

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارخانه چینی ایران	نماد: کچینی	شماره اطلاعیه: ۳۲۲۹۳۳	کد صنعت: ۲۶۹۳۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۶۷,۰۲۹ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

کارخانه چینی ایران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 32 پیوست،

مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر

روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و

از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. 4- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:

-1-4 صورتهای مالی ارائه شده با فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم شده است، لیکن ماحصل فعالیت های عملیاتی شرکت طی سنوات اخیر منجر به زیان شده و زیان انباشته شرکت نیز در پایان دوره و بیش از 3 برابر سرمایه شرکت است. همچنین

کلیه خطوط تولیدی محصولات از اسفند ماه سال 1394 متوقف شده و با تعداد قابل توجهی از پرسنل تولیدی تسویه حساب شده و به شرح یادداشت 1-23 توضیحی صورتهای مالی بابت مابقی پرسنل تولیدی و پشتیبانی نیز علیرغم عدم حضور در

شرکت و یا عدم انجام فعالیت، حقوق و مزایا پرداخت شده و پرداخت اقساط بخش قابل توجهی از تسهیلات مالی دریافتی نیز به تعویق افتاده است. در این ارتباط مدیریت شرکت بشرح یادداشت 2-2-1 توضیحی صورتهای مالی برنامه هایی جهت

انتقال بخشی از ماشین آلات تولیدی به استان قزوین و شروع مجدد تولید و فروش محصولات از ابتدای سال 1397 تدوین نموده که تحقق آنها منوط به اجرای برنامه ها در زمانبندی پیش بینی شده و بازاریابی مناسب جهت فروش و دستیابی به

سودآوری پیش بینی شده می باشد. موارد مذکور نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می کند.

5. 4-2 همانگونه که در یادداشت 1-8 توضیحی صورتهای مالی افشاء شده سرمایه گذاری در سهام شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا(سهامی عام)، به میزان 27 درصد می باشد لیکن به دلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه سرمایه گذاری

مذکور به روش ارزش ویژه در صورتهای مالی شرکت افشاء نشده و صورتهای مالی مجموعه نیز از این بابت تهیه نگردیده است.

سایر موارد

شرکت: کارخانه چینی ایران	نماد: کچینی	شماره اطلاعیه: ۳۲۲۹۳۳	کد صنعت: ۲۶۹۳۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۶۷,۰۲۹ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

6- 5- دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در موارد زیر رعایت نشده است:

5-1- مفاد بندهای 3، 6 و 7 ماده 7 در ارتباط با افشاء به موقع صورتهای مالی میان دوره ای 3 ماهه حسابرسی نشده، برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه و تعدیل پیش بینی عملکرد سالیانه براساس عملکرد واقعی 3 ماهه و 6 ماهه حسابرسی شده.

5-2- مفاد ماده 10 دستور العمل در خصوص ارائه صورتهای جمع عمومی، حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل، به مرجع ثبت شرکتهای و افشای آن حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ به اداره ثبت شرکتهای.

5-3- مفاد ماده 13 دستور العمل در خصوص افشای فوری تغییرات با اهمیت در پیش بینی عملکرد شرکت به همراه دلایل مربوط.

7- 6- مفاد مواد 5، 7 و 9 دستور العمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران به ترتیب

در خصوص پرداخت سود سنوات قبل و توجیهات دلایل متفاوت با اهمیت بین پیش بینی اولیه و نتایج واقعی و ارائه دلایل زیاندهی و برنامه آتی شرکت برای رفع موانع و سودآور شدن شرکت، در مواعید مقرر رعایت نشده است.

8- 7- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده مدارک و مستنداتی در خصوص

انجام فعالیتهای موثر برای رعایت و نهادینه کردن منشور اخلاقی و انجام مستندسازی کنترلهای داخلی توسط کمیته حسابرسی و حسابرس داخلی، وجود اهداف روشن و قابل دسترس مدیریت، روشهای مدون جهت آموزش و ارزیابی و پاداش پرسنل، شناسایی ریسکهای مربوط به شرکت و اقدام و تصمیمگیری موثر در خصوص آن و مشخص نمودن فرصتها و تهدیدها و موقعیت شرکت در بازار داخلی و خارجی کسب اطمینان معقول از اثربخشی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و بازنگری و بروز رسانی سیستم های مذکور به این موسسه ارائه نشده است.

9- 8- سرفصلهای دریافتیهای تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها مشتمل بر مبلغ 123 میلیارد ریال ارقام راكد و سنواتی می باشد که از این بابت طی سنوات گذشته و دوره جاری مبلغ 113 میلیارد ریال (شامل 34 میلیارد ریال در دوره

جاری) ذخیره در حسابها لحاظ شده است. همچنین سرفصلهای پرداختیهای تجاری و غیرتجاری و سود سهام پرداختی شامل ارقام راكد و سنواتی (عمدتا شامل بدهی به سازمان تامین اجتماعی، عوارض پرداختی به شهرداری منطقه 22 تهران، سازمان امور مالیاتی و سازمان مالیات بر ارزش افزوده) می باشد که علیرغم تکلیف مجمع عمومی مورخ 14/04/1395، پیگیریهای لازم جهت وصول مطالبات و تسویه بدهیهای مذکور تاکنون به نتیجه نرسیده است.

10- 9- آئین نامه معاملات شرکت فاقد پیش بینیهای لازم در خصوص اعتبار سنجی مشتریان و تخفیفات اعطایی بوده بطوریکه عمده فروشهای انجام شده به 3 نفر از مشتریان به صورت نسبی (عمدتا چکهایی 3 الی 5 ماهه) انجام شده و اعطای

تخفیفات با مجوز مدیرعامل و بدون اخذ مجوز کمیسیون فروش و با نرخهای متفاوت صورت گرفته و در برخی موارد نیز تخفیفات حدود 45 الی 70 درصد بوده است (توضیح اینکه تعیین نرخ فروش و تخفیفات از طرف هیئت مدیره به

مدیرعامل شرکت تفویض شده است). اضافه می نماید نرخ توافقی تسعیر ارز فروشهای صادراتی در سنوات گذشته و جاری به ازای هر دلار 25000 ریال بوده که پایین تر از نرخ ارز آزاد می باشد (توضیح اینکه برگ سبز گمرکی بنام شرکت بوده است). ضمن اینکه توجیهات لازم مبنی بر پرداخت مبلغ 4835 میلیون ریال اضافه کار به پرسنل عملیاتی (علیرغم توقف فعالیت شرکت) و انتقال مالکیت هتل آپارتمان شهرستان سرعین به مبلغ 20 میلیارد ریال به نام مدیرعامل شرکت، ارائه نشده است.

11- 10- مفاد قوانین مالیاتهای مستقیم و مالیات بر ارزش افزوده مبنی بر پرداخت به موقع مالیات حقوق و بیمانکاران و ارزش افزوده در دوره جاری بطور کامل رعایت نشده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارخانه چینی ایران	نماد: کچینی	شماره اطلاعیه: ۳۲۲۹۳۳	کد صنعت: ۲۶۹۳۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۶۷,۰۲۹ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۵دی۰۱

موسسه حسابرسی مفید راهبر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	علی اکبر عباسی حسن کیاده	۸۷۱۵۳۲	۱۶:۰۶:۲۸ ۱۳۹۵/۱۰/۲۸
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	کیوان اسکندری	۸۱۰۹۷۵	۱۶:۱۱:۱۸ ۱۳۹۵/۱۰/۲۸
مدیر موسسه مفید راهبر	هوشنگ نادریان	۸۰۰۸۱۰	۱۶:۱۵:۰۰ ۱۳۹۵/۱۰/۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارخانه چینی ایران	نماد: کچینی	شماره اطلاعیه: ۳۲۲۹۳۳	کد صنعت: ۲۶۹۳۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۶۷,۰۲۹ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۴,۳۰۷	۱۶,۰۸۵	(۷۳)	پرداختی های تجاری	۳۱,۵۷۲	۶۱,۹۳۵	(۴۹)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۲۰۳,۳۹۵	۱۸۰,۹۱۲	۱۲
دریافتی های تجاری	۱۱,۶۱۸	۸۰,۹۷۹	(۸۶)	مالیات پرداختی	۲,۵۳۵	۳,۴۷۹	(۲۷)
دریافتی های غیر تجاری	۹۰,۲۵۱	۹۳,۵۳۳	(۴)	سود سهام پرداختی	۹۳,۴۳۸	۹۴,۸۴۸	(۱)
موجودی مواد و کالا	۹۰,۸۵۳	۲۳۸,۷۴۱	(۶۲)	تسهیلات مالی	۱۳۲,۲۰۳	۲۳۰,۶۵۵	(۴۳)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۸,۴۶۷	۷,۸۹۱	۷	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۱۱۵,۵۴۲	۹۵,۵۴۲	۲۱	پیش دریافت های جاری	۴,۶۴۰	۱۰,۷۰۳	(۵۷)
جمع دارایی های جاری	۳۲۱,۰۳۸	۵۳۲,۷۷۱	(۴۰)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۴۶۷,۷۸۳	۵۸۲,۵۳۲	(۲۰)
دریافتی های بلندمدت	۶۴۱	۱,۹۶۸	(۶۷)	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۱۷	۱۱۷	۰	پرداختی های بلندمدت	۱۵۹,۶۰۰	۱۷۶,۸۷۰	(۱۰)
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۳,۱۲۴	۳,۱۲۴	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۱۷۰,۴۹۵	۵۰,۹۴۲	۲۳۵
دارایی های ثابت مشهود	۱۴۶,۰۴۵	۱۵۶,۴۰۷	(۷)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴,۹۸۷	۳۱,۹۲۲	(۲۲)
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۳۵۵,۰۸۲	۲۵۹,۷۳۴	۳۷
جمع دارایی های غیر جاری	۱۴۹,۹۲۷	۱۶۱,۶۱۶	(۷)	جمع بدهی ها	۸۲۲,۸۶۵	۸۴۲,۲۶۶	(۲)
حقوق صاحبان سهام							
سرمایه	۱۶۷,۰۲۹	۱۶۷,۰۲۹	۰				
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--				
صرف (کسر) سهام	۰	۰	--				
سهام خزانه	۰	۰	--				
اندوخته قانونی	۱۶,۷۰۳	۱۶,۷۰۳	۰				

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارخانه چینی ایران		کد صنعت: ۲۶۹۳۰۲		شماره اطلاعیه: ۳۲۲۹۳۳		نماد: کچینی	
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۲۹		سرمايه ثبت شده: ۱۶۷,۰۲۹ میلیون ریال		سرمايه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
		۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	سایر اندوخته‌ها			
		*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			
		*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			
		*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			
		*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			
۵۹	(۳۴۳,۶۱۱)	(۵۴۷,۶۳۲)		سود (زیان) انباشته			
۱۳۸	(۱۴۷,۸۷۹)	(۳۵۱,۹۰۰)		جمع حقوق صاحبان سهام			
(۳۲)	۶۹۴,۳۸۷	۴۷۰,۹۶۵		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۳۲)	۶۹۴,۳۸۷	۴۷۰,۹۶۵
							جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارخانه چینی ایران	نماد: کچینی	شماره اطلاعیه: ۳۲۲۹۳۳	کد صنعت: ۲۶۹۳۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۶۷,۰۲۹ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۶۹,۰۳۲	۱۴۳,۶۴۷	(۵۲)	۲۷۶,۲۱۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۱۶,۱۹۹)	(۱۴۷,۶۳۴)	(۲۱)	(۳۵۷,۳۳۴)
سود (زیان) ناخالص	(۴۷,۱۶۷)	(۳,۹۸۷)	۱,۰۸۳	(۸۱,۱۰۵)
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۵,۹۸۰)	(۱۷,۷۳۷)	(۱۰)	(۵۲,۹۰۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
سایر هزینههای عملیاتی	(۱۲۸,۹۶۴)	(۶۸,۶۷۰)	۸۸	(۲۲۳,۷۹۶)
سود (زیان) عملیاتی	(۱۹۲,۱۱۱)	(۹۰,۳۹۴)	۱۱۳	(۳۵۷,۸۰۸)
هزینههای مالی	(۳۹,۰۴۷)	(۴۳,۵۰۰)	(۱۰)	(۷۷,۵۳۵)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲۷,۱۳۷	۱۱۷,۹۰۶	(۷۷)	۱۲۲,۲۲۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۰۴,۰۲۱)	(۱۵,۹۸۸)	۱,۱۷۶	(۳۱۳,۱۱۷)
مالیات بر درآمد	*	*	--	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۰۴,۰۲۱)	(۱۵,۹۸۸)	۱,۱۷۶	(۳۱۳,۱۱۷)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	(۲۰۴,۰۲۱)	(۱۵,۹۸۸)	۱,۱۷۶	(۳۱۳,۱۱۷)
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۱,۱۵۰)	(۵۴۱)	۱۱۳	(۲,۱۴۲)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۷۱)	۴۴۵	--	۲۶۷
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱,۲۲۱)	(۹۶)	۱,۱۷۲	(۱,۸۷۵)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارخانه چینی ایران		شماره اطلاعیه: ۳۲۲۹۳۳	کد صنعت: ۲۶۹۳۰۲	نماد: کچینی
اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۲۹		
سود (زیان) خالص		۱۵,۹۸۸	۱,۱۷۶	(۳۱۳,۱۱۷)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		(۵,۶۶۴)	۵,۹۶۷	(۵,۶۶۴)
تعدیلات سنواتی		(۳,۰۷۲)	--	(۲۴,۸۳۰)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		(۸,۷۳۶)	۳,۸۳۳	(۳۰,۴۹۴)
سود سهام مصوب		*	--	*
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		*	--	*
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		(۸,۷۳۶)	۳,۸۳۳	(۳۰,۴۹۴)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		*	--	*
سود قابل تخصیص		(۲۴,۷۲۴)	۲,۱۱۵	(۳۴۳,۶۱۱)
انتقال به اندوخته قانونی		*	--	*
انتقال به سایر اندوخته‌ها		*	--	*
سود (زیان) انباشته پایان دوره		(۲۴,۷۲۴)	۲,۱۱۵	(۳۴۳,۶۱۱)
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		(۹۶)	۱,۱۷۲	(۱,۸۷۵)
سرمایه		۱۶۷,۰۲۹	*	۱۶۷,۰۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارخانه چینی ایران	نماد: کچینی	شماره اطلاعیه: ۳۲۲۹۳۳	کد صنعت: ۲۶۹۳۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۶۷,۰۲۹ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۹	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۲۸,۳۷۹)	(۹,۴۳۳)	۲۰۱	(۱۲۹,۶۹۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۸,۳۷۹)	(۹,۴۳۳)	۲۰۱	(۱۲۹,۶۹۶)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۶,۸۰۵	۱,۴۵۴	۲۶۸	۱,۵۳۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۰,۱۸۲)	(۲۵,۷۵۲)	(۶۰)	(۲۳,۰۵۷)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری‌ها	۳۵	۲۲	۵۹	۳۳
سود سهام پرداختی	(۱,۴۱۰)	(۱,۷۷۱)	(۲۰)	(۴,۶۲۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴,۷۵۲)	(۲۶,۰۴۷)	(۸۲)	(۲۶,۱۲۱)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲,۵۳۵)	۰	--	(۲,۵۱۹)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴,۷۳۴	۲۹,۷۸۷	(۵۱)	۵۴,۷۶۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۱۹۰)	--	(۶۶۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۲۰	--	۲۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری‌های بلندمدت	۰	(۷۵)	--	(۱۷)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارخانه چینی ایران		شماره اطلاعیه: ۳۲۲۹۳۳	کد صنعت: ۲۶۹۳۰۲	نماد: کچینی
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت شده: ۱۶۷,۰۲۹ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۴,۷۳۴	۲۹,۵۴۲	(۵۰)	۵۴,۱۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۰,۹۴۲)	(۵,۹۳۸)	۲۵۳	(۱۰۴,۲۳۶)
فعالیت های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۶,۸۰۰	۲۷,۶۶۰	(۳۹)	۱۹۳,۲۸۴
بازپرداخت اصل استقراض	(۷,۶۳۶)	(۲۷,۶۶۰)	(۷۲)	(۸۰,۸۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۹,۱۶۴	۰	--	۱۱۲,۴۱۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۱,۷۷۸)	(۵,۹۳۸)	۹۸	۸,۱۷۸
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۶,۰۸۵	۷,۸۳۳	۱۰۵	۷,۸۳۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۶۴	--	۷۴
موجودی نقد در پایان دوره	۴,۳۰۷	۱,۹۵۹	۱۲۰	۱۶,۰۸۵
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۴۸,۶۰۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارخانه چینی ایران	نماد: کچینی	شماره اطلاعیه: ۳۲۲۹۳۳	کد صنعت: ۲۶۹۳۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۶۷,۰۲۹ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

آمار تولید و فروش

مقدار تولید

واقعى حسابرسى شده سال مالى ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ منتهى به	درصد تغيير	واقعى دوره ۶ ماهه		واحد	نوع گروه يا محصول
		حسابرسى شده منتهى به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	حسابرسى شده منتهى به ۱۳۹۵/۰۶/۲۹		
۰	(۱۰۰.۰۰)	۵۹۵,۰۳۱	۰	مترمربع	انواع کاشي
۱,۳۰۷,۲۷۸	(۱۰۰.۰۰)	۸۱۹,۸۹۱	۰	مترمربع	انواع سراميك
۱,۴۰۹,۷۴۵	(۱۰۰.۰۰)	۱,۱۳۸,۲۷۵	۰	کيلو گرم	فريت
۴۶,۰۷۴,۴۰۰	(۱۰۰.۰۰)	۳۰,۶۶۴,۸۸۰	۰	کيلو گرم	گرانول
۴۸,۷۹۱,۴۲۳	(۱۰۰.۰۰)	۳۳,۲۱۸,۰۷۷			جمع

مقدار فروش

واقعى حسابرسى شده سال مالى ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ منتهى به	درصد تغيير	واقعى دوره ۶ ماهه		واحد	نوع گروه يا محصول
		حسابرسى شده منتهى به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	حسابرسى شده منتهى به ۱۳۹۵/۰۶/۲۹		
۱,۵۹۲,۱۱۸	۱.۱۱	۶۷۵,۵۰۹	۶۸۳,۰۲۹	مترمربع	انواع کاشي
۱,۷۲۰,۵۰۰	(۴۷.۹۸)	۸۰۲,۰۶۶	۴۱۷,۲۲۷	مترمربع	انواع سراميك
۳,۳۱۲,۶۱۸	(۲۵.۵۴)	۱,۴۷۷,۵۷۵	۱,۱۰۰,۲۵۶		جمع

مبلغ فروش

واقعى حسابرسى شده سال مالى ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ منتهى به	درصد تغيير	واقعى دوره ۶ ماهه		واحد	نوع گروه يا محصول
		حسابرسى شده منتهى به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	حسابرسى شده منتهى به ۱۳۹۵/۰۶/۲۹		
۱۴۵,۹۹۷	(۴۶.۶۳)	۷۲,۱۳۲	۳۸,۴۹۸	ميليون ريال	انواع کاشي
۱۳۰,۲۲۲	(۵۷.۳۰)	۷۱,۵۱۵	۳۰,۵۳۴	ميليون ريال	انواع سراميك
۲۷۶,۲۱۹	(۵۱.۹۴)	۱۴۳,۶۴۷	۶۹,۰۳۲		جمع

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت‌های مالی ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۴۱	یادداشت‌های توضیحی



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:

۴-۱- صورتهای مالی ارائه شده با فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم شده است، لیکن ماحصل فعالیتهای عملیاتی شرکت طی سنوات اخیر منجر به زیان شده و زیان انباشته شرکت نیز در پایان دوره و بیش از ۳ برابر سرمایه شرکت است. همچنین کلیه خطوط تولیدی محصولات از اسفند ماه سال ۱۳۹۴ متوقف شده و با تعداد قابل توجهی از پرسنل تولیدی تسویه حساب شده و به شرح یادداشت ۱-۲۳ توضیحی صورتهای مالی بابت مابقی پرسنل تولیدی و پشتیبانی نیز علیرغم عدم حضور در شرکت و یا عدم انجام

فعالیت، حقوق و مزایا پرداخت شده و پرداخت اقساط بخش قابل توجهی از تسهیلات مالی دریافتی نیز به تعویق افتاده است. در این ارتباط مدیریت شرکت بشرح یادداشت ۲-۲-۱ توضیحی صورتهای مالی برنامه هایی جهت انتقال بخشی از ماشین آلات تولیدی به استان قزوین و شروع مجدد تولید و فروش محصولات از ابتدای سال ۱۳۹۷ تدوین نموده که تحقق آنها منوط به اجرای برنامه ها در زمانبندی پیش بینی شده و بازاریابی مناسب جهت فروش و دستیابی به سودآوری پیش بینی شده می باشد. موارد مذکور نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می کند.

۲-۴- همانگونه که در یادداشت ۱-۸ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده سرمایه گذاری در سهام شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)، به میزان ۲۷ درصد می باشد لیکن به دلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه سرمایه گذاری مذکور به روش ارزش ویژه در صورتهای مالی شرکت افشاء نشده و صورتهای مالی مجموعه نیز از این بابت تهیه نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

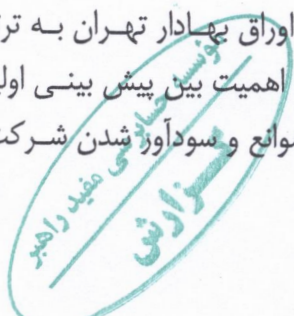
۵- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در موارد زیر رعایت نشده است:

۱-۵- مفاد بندهای ۳، ۶ و ۷ ماده ۷ در ارتباط با افشاء به موقع صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده، برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه و تعدیل پیش بینی عملکرد سالیانه براساس عملکرد واقعی ۳ ماهه و ۶ ماهه حسابرسی شده.

۲-۵- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل در خصوص ارائه صورتجلسات مجمع عمومی، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل، به مرجع ثبت شرکتهای و افشای آن حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ به اداره ثبت شرکتهای.

۳-۵- مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل در خصوص افشای فوری تغییرات با اهمیت در پیش بینی عملکرد شرکت به همراه دلایل مربوط.

۴-۶- مفاد مواد ۵، ۷ و ۹ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران به ترتیب در خصوص پرداخت سود سنوات قبل و توجیحات دلایل متفاوت با اهمیت بین پیش بینی اولیه و نتایج واقعی و ارائه دلایل زیاندهی و برنامه آتی شرکت برای رفع موانع و سودآور شدن شرکت، در مواعد مقرر رعایت نشده است.



۷- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده مدارک و مستنداتی در خصوص انجام فعالیتهای موثر برای رعایت و نهادینه کردن منشور اخلاقی و انجام مستندسازی کنترل‌های داخلی توسط کمیته حسابرسی و حسابرس داخلی، وجود اهداف روشن و قابل دسترس مدیریت، روش‌های مدون جهت آموزش و ارزیابی و پاداش پرسنل، شناسایی ریسک‌های مربوط به شرکت و اقدام و تصمیم‌گیری موثر در خصوص آن و مشخص نمودن فرصتها و تهدیدها و موقعیت شرکت در بازار داخلی و خارجی کسب اطمینان معقول از اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و بازنگری و بروز رسانی سیستم‌های مذکور به این موسسه ارائه نشده است.

۸- سرفصلهای دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها مشتمل بر مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال ارقام راکد و سنواتی می باشد که از این بابت طی سنوات گذشته و دوره جاری مبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال (شامل ۳۴ میلیارد ریال در دوره جاری) ذخیره در حسابها لحاظ شده است. همچنین سرفصلهای پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری و سود سهام پرداختی شامل ارقام راکد و سنواتی (عمدتاً شامل بدهی به سازمان تامین اجتماعی، عوارض پرداختی به شهرداری منطقه ۲۲ تهران، سازمان امور مالیاتی و سازمان مالیات بر ارزش افزوده) می باشد که علیرغم تکلیف مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۵/۴/۱۴، پیگیری‌های لازم جهت وصول مطالبات و تسویه بدهیهای مذکور تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۹- آئین نامه معاملات شرکت فاقد پیش بینی‌های لازم در خصوص اعتبار سنجی مشتریان و تخفیفات اعطایی بوده بطوریکه عمده فروشهای انجام شده به ۳ نفر از مشتریان به صورت نسبه (عمدتاً چکهای ۳ الی ۵ ماهه) انجام شده و اعطای تخفیفات با مجوز مدیرعامل و بدون اخذ مجوز کمیسیون فروش و با نرخهای متفاوت صورت گرفته و در برخی موارد نیز تخفیفات حدود ۴۵ الی ۷۰ درصد بوده است (توضیح اینکه تعیین نرخ فروش و تخفیفات از طرف هیئت مدیره به مدیرعامل شرکت تفویض شده است). اضافه می نماید نرخ توافقی تسعیر ارز فروشهای صادراتی در سنوات گذشته و جاری به ازای هر دلار ۲۵۰۰۰ ریال بوده که پایین تر از نرخ ارز آزاد می باشد (توضیح اینکه برگ سبز گمرکی بنام شرکت بوده است). ضمن اینکه توجیهات لازم مبنی بر پرداخت مبلغ ۴۸۳۵ میلیون ریال اضافه کار به پرسنل عملیاتی (علیرغم توقف فعالیت شرکت) و انتقال مالکیت هتل آپارتمان شهرستان سرعین به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال به نام مدیر عامل شرکت، ارائه نشده است.

۱۰- مفاد قوانین مالیاتهای مستقیم و مالیات بر ارزش افزوده مبنی بر پرداخت به موقع مالیات حقوق و پیمانکاران و ارزش افزوده در دوره جاری بطور کامل رعایت نشده است.

۱ دیماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

۹۵۰۱۳۰۲A-C۰۲Mk

علی اکبر عباسی حسن کیاده

شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲

تاریخ:

شماره:

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

● ترازنامه

۲

● صورت سود و زیان

۳

● گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳

● صورت جریان وجوه نقد

۴

● یادداشت های توضیحی:

۵-۶

تاریخچه و فعالیت


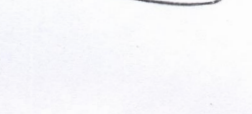



۶-۹

اهم رویه های حسابداری

۱۰-۴۱

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۸/۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	شخصیت حقیقی	رضا آقامحمدی
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	شرکت گسترش پایا صنعت سینا	حسن حاصل طلب
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	شخصیت حقیقی	رضا کریمی
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	مجید عسکریان
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	سیدجواد کیا

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			دارایی ها		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
بدهی های جاری :			دارایی های جاری :		
					۳ موجودی نقد
۲۴۲,۸۴۷	۲۳۴,۹۶۷	۱۱	۱۶,۰۸۵	۴,۳۰۷	۴ دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۳,۴۷۹	۲,۵۳۵	۱۲	۱۷۴,۵۱۲	۱۰۱,۸۶۹	۵ موجودی مواد و کالا
۹۴,۸۴۸	۹۳,۴۳۸	۱۳	۲۳۸,۷۴۱	۹۰,۸۵۳	۶ پیش پرداخت ها
۲۳۰,۶۵۵	۱۳۲,۲۰۳	۱۴	۷,۸۹۱	۸,۴۶۷	۷ دارایی های نگهداری شده برای فروش
۱۰,۷۰۳	۴,۶۴۰	۱۵	۹۵,۵۴۲	۱۱۵,۵۴۲	جمع دارایی های جاری
۵۸۲,۵۳۲	۴۶۷,۷۸۳		۵۳۲,۷۷۱	۳۲۱,۰۳۸	
بدهی های غیر جاری :			دارایی های غیر جاری :		
					۴ دریافتی های بلند مدت
۱۷۶,۸۷۰	۱۵۹,۶۰۰	۱۱	۱,۹۶۸	۶۴۱	۸ سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۰,۹۴۲	۱۷۰,۴۹۵	۱۴	۱۱۷	۱۱۷	۹ دارایی های نامشهود
۳۱,۹۲۲	۲۴,۹۸۷	۱۶	۳,۱۲۴	۳,۱۲۴	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۲۵۹,۷۳۴	۳۵۵,۰۸۲		۱۵۶,۴۰۷	۱۴۶,۰۴۵	جمع دارایی های غیر جاری
۸۴۲,۲۶۶	۸۲۲,۸۶۵		۱۶۱,۶۱۶	۱۴۹,۹۲۷	
حقوق صاحبان سهام :					
۱۶۷,۰۲۹	۱۶۷,۰۲۹	۱۷			
۱۶,۷۰۳	۱۶,۷۰۳	۱۸			
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۹			
(۳۴۳,۶۱۱)	(۵۴۷,۶۳۲)				
(۱۴۷,۸۷۹)	(۳۵۱,۹۰۰)				
۶۹۴,۳۸۷	۴۷۰,۹۶۵		۶۹۴,۳۸۷	۴۷۰,۹۶۵	
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			جمع دارایی ها		

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به

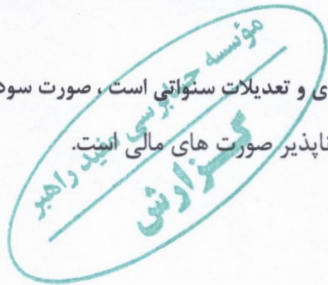
سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۵/۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶.۲۱۹	۱۴۳.۶۴۷	۶۹.۰۳۲	۲۰	درآمدهای عملیاتی
(۳۵۷.۳۲۴)	(۱۴۷.۶۳۴)	(۱۱۶.۱۹۹)	۲۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۸۱.۱۰۵)	(۳.۹۸۷)	(۴۷.۱۶۷)		زیان ناخالص
(۵۲.۹۰۷)	(۱۷.۷۳۷)		۲۲	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۲۳.۷۹۶)	(۶۸.۶۷۰)		۲۳	سایر اقلام عملیاتی
(۲۷۶.۷۰۳)	(۸۶.۴۰۷)	(۱۴۴.۹۴۴)		زیان عملیاتی
(۳۵۷.۸۰۸)	(۹۰.۳۹۴)	(۱۹۲.۱۱۱)		هزینه های مالی
(۷۷.۵۳۵)	(۴۳.۵۰۰)	(۳۹.۰۴۷)	۲۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲۲.۲۲۶	۱۱۷.۹۰۶	۲۷.۱۳۷	۲۵	
۴۴.۶۹۱	۷۴.۴۰۶	(۱۱.۹۱۰)		زیان قبل از مالیات
(۳۱۳.۱۱۷)	(۱۵.۹۸۸)	(۲۰۴.۰۲۱)	۱۲	مالیات بر درآمد
-	-	-		زیان خالص
(۳۱۳.۱۱۷)	(۱۵.۹۸۸)	(۲۰۴.۰۲۱)		سود (زیان) پایه هر سهم :
(۲.۱۴۲)	(۵۴۱)	(۱.۱۵۰)		عملیاتی-ریال
۲۶۷	۴۴۵	(۷۱)		غیر عملیاتی-ریال
(۱.۸۷۵)	(۹۶)	(۱.۲۲۱)	۲۶	زیان پایه هر سهم-ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۳۱۳.۱۱۷)	(۱۵.۹۸۸)	(۲۰۴.۰۲۱)	زیان خالص	
(۵.۶۶۴)	(۵.۶۶۴)	(۳۴۳.۶۱۱)	زیان انباشته در ابتدای دوره	
(۲۴.۸۳۰)	(۳۰.۷۲)	۰	۲۷	تعدیلات سنواتی
(۳۰.۴۹۴)	(۸.۷۳۶)	(۳۴۳.۶۱۱)	زیان انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	
(۳۰.۴۹۴)	(۸.۷۳۶)	(۳۴۳.۶۱۱)		
(۳۴۳.۶۱۱)	(۲۴.۷۲۴)	(۵۴۷.۶۳۲)	زیان انباشته پایان دوره	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره جاری و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۵/۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲۹,۶۹۶)	(۹,۴۳۳)	(۲۸,۳۷۹)		۲۸
۳۳	۲۲		۳۵	
۱,۵۳۰	۱,۴۵۴		۶,۸۰۵	
(۲۳,۰۵۷)	(۲۵,۷۵۲)		(۱۰,۱۸۲)	
(۴,۶۲۷)	(۱,۷۷۱)		(۱,۴۱۰)	
(۲۶,۱۲۱)	(۲۶,۰۴۷)	(۴,۷۵۲)		
(۲,۵۱۹)	-	(۲,۵۳۵)		
(۶۶۳)	(۱۹۰)			
-	-			
(۱۷)	(۷۵)			
۳,۹۴۰	۸۶۳		۱۴,۷۲۴	
۵۰,۸۲۰	۲۸,۹۲۴			
۲۰	۲۰			
۵۴,۱۰۰	۲۹,۵۴۲	۱۴,۷۲۴		
(۱۰۴,۲۳۶)	(۵,۹۳۸)	(۲۰,۹۴۲)		
۱۵,۰۸۰	-		۱۶,۸۰۰	
۴۲,۴۷۶	۲۷,۶۶۰		-	
(۸۰,۸۷۰)	(۲۷,۶۶۰)		(۷,۶۳۶)	
۱۱۲,۴۱۴	۰	۹,۱۶۴		
۸,۱۷۸	(۵,۹۳۸)	(۱۱,۷۷۸)		
۷,۸۳۳	۷,۸۳۳	۱۶,۰۸۵		
۷۴	۶۴	-		
۱۶,۰۸۵	۱,۹۵۹	۴,۳۰۷		
۴۸,۶۰۳		-		۲۹

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمدپرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش

وجه حاصل از فروش دارایی های نامشهود

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی :

دریافت قرض الحسنه از شرکت گسترش پایا صنعت سینا

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۳۶/۱۰/۰۱ به صورت شرکت سهامی تأسیس شده و طی شماره ۵۹۰۴ مورخ ۱۳۳۶/۱۰/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و از سال ۱۳۳۷، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۱/۱۱/۱۵ به شرکت سهامی خاص تبدیل و به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۴/۰۹/۰۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و با پیروزی انقلاب اسلامی ۴۹/۸۲ درصد سهام شرکت به بنیاد مستضعفان واگذار و در آذرماه ۱۳۶۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. ۴۸ درصد از سهام در اختیار بنیاد مستضعفان در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ به شرکت گسترش پایا صنعت سینا (هلدینگ بنیاد) انتقال یافته است. در حال حاضر، شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش پایا صنعت سینا است و واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت آن در شهر تهران، کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، بشرح ذیل می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع کاشی و سرامیک بوده است.

الف - موضوعات اصلی :

تأسیس کارخانه به منظور تولید کاشی، سرامیک، چینی، سایر مصالح ساختمانی و بهره برداری از آن و تهیه انواع مواد اولیه، ماشین آلات و تجهیزات از خارج یا داخل که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای بهره برداری و عرضه تولیدات شرکت در داخل و خارج از کشور ضروری تشخیص داده شود.

ب - موضوعات فرعی:

مبادرت به هر نوع فعالیتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای انجام مقاصد بالا لازم یا مفید باشد.

۱-۲-۱- فعالیت در دوره جاری:

شرکت به دلیل توقف، تولیدی در این دوره نداشته است.

۱-۲-۲- تداوم فعالیت :

با توجه به رکود صنعت ساختمان و کاهش تقاضا جهت خرید کاشی و سرامیک و به تبع آن کاهش نرخ فروش و زیاندهی عملیات، خطوط تولید شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۵ متوقف شده، لذا جهت ادامه فعالیت با مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۵/۲۵ هیات مدیره و طرح توجیهی اقتصادی تهیه شده مقرر گردید از اواسط سال ۱۳۹۶ سالنهای جدیدی در اراضی شرکت واقع در تاکستان ساخته شده و ماشین آلات جدید و بخشی از ماشین آلات فعلی کارخانه تهران به آن انتقال یابد و از ابتدای سال ۱۳۹۷ عملیات تولید و فروش کارخانه جدید آغاز شود. لذا با توجه به موضوع اجرای طرح صورت های مالی دوره جاری با فرض تداوم فعالیت تهیه شده است. وضعیت طرح به شرح زیر است

خلاصه عملیات پروژه:

الف) انتقال خط تولید سپید کاشی به تاکستان و اورهال و راه اندازی جهت تولید سرامیک ۶۰*۶۰

ب) خرید و نصب و راه اندازی خط تولید دست دوم پرسلان جهت سایز ۸۰*۸۰

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

ج) ساخت سوله و ابنیه و تاسیسات لازم

ظرفیت تولید سالانه:

الف) ۱۹۸۰۰۰ متر مربع پرسلان سایز ۸۰*۸۰

ب) ۲۱۴۵۰۰۰ متر مربع سرامیک ۶۰*۶۰

مشخصات ویژه محصولات شامل تکنولوژی پخت سریع، چاپ دیجیتالی و بدنه کالیبره و سطح پولیش شده می باشد

-بازار هدف: ۵۰٪ بازار داخلی، ۵۰٪ بازار صادراتی (عراق، افغانستان، گرجستان)

-مدت زمان اجرای طرح: ۷ ماه، شروع: شهریور ۱۳۹۶، پایان: اسفند ۱۳۹۶

-کل سرمایه گذاری ثابت طرح: ۲۷۸ میلیارد ریال

-ارزش دارایی قبل از پروژه: ۱۳۵ میلیارد ریال (شامل خط تولید سپید، تاسیسات قابل انتقال از کارخانه تهران، خط ستبرگرانول، زمین ستبرگرانول، انشعابات ستبر)

-دوره بازگشت سرمایه عادی: ۶ سال

منابع تامین مالی:

-آورده نقدی سهامداران و اخذ تسهیلات از سیستم بانکی

۳-۱ - تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام، در پایان دوره به شرح زیر بوده است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۴	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۵/۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱۲۹	۲۱۹	۸۲
۸۲	۴۵۴	۲۹
۲۱۱	۶۷۳	۱۱۱

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲-۲-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱-۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.

۲-۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

روش مورد استفاده

میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت :

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از

سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت در آمد :

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

۲-۴- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۴-۱- دارایی های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۴-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. حق استفاده از خدمات عمومی مانند حق الامتیاز برق، گاز، تلفن و ... دارای عمر مفید نامعین بوده، لذا مستهلک نمی شود.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۳٪ و ۱۵٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی غیر جاری

۲-۷-۱- در پایان دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۴-۷-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۵-۷-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۹-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۱-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۱۰-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۱۱-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی (به استثنای موجودی ارزی نزد بانکها که به نرخ رسمی تسعیر شده) با نرخ ارز قابل دسترس (ارز آزاد) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها
۴,۴۲۰	۴,۲۳۷	موجودی تنخواه گردان
□	۷۰	وجوه در راه
۱۱,۶۶۵	□	
۱۶,۰۸۵	۴,۳۰۷	

۳-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۷,۵۵۳ دلار آمریکا و ۱۱,۶۱۹ یورو (سال قبل ۱۷,۵۵۳ دلار و ۱۱,۶۱۹ یورو) می باشد.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
۶۷,۷۰۳	۶,۸۰۴	(۷۰,۹۴۹)	۷۷,۷۵۳	۴-۱-۱ اسناد دریافتنی
۱۱,۴۰۷	۳,۵۸۷	(۱۵,۱۰۵)	۱۸,۶۹۲	۴-۱-۲ حسابهای دریافتنی - ریالی
۱,۸۶۹	۱,۲۲۷	(۱,۴۶۶)	۲,۶۹۳	۴-۱-۲ حسابهای دریافتنی - ارزی
۸۰,۹۷۹	۱۱,۶۱۸	(۸۷,۵۲۰)	۹۹,۱۳۸	
غیر تجاری:				
-	-	(۱,۰۹۲)	۱,۰۹۲	اسناد دریافتنی
۲,۸۶۷	۲,۵۶۹	(۱,۶۹۲)	۴,۲۶۱	کارکنان (وام و مساعده)
-	-	(۱۱۷)	۱۱۷	سپرده های موقت
۸۸,۱۸۲	۸۱,۷۰۴	(۱,۱۵۶)	۸۲,۸۶۰	۴-۱-۳ اشخاص وابسته
۲,۴۸۴	۵,۹۷۸	(۱۰,۵۲۳)	۱۶,۵۰۱	۴-۱-۴ دریافتنی های کوتاه مدت از سایر اشخاص
۹۳,۵۳۳	۹۰,۲۵۱	(۱۴,۵۸۰)	۱۰۴,۸۳۱	
۱۷۴,۵۱۲	۱۰۱,۸۶۹	(۱۰۲,۱۰۰)	۲۰۳,۹۶۹	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۴-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۱۷۴	۳۴,۱۷۴	۴-۱-۱-۲ شرکت پدیده تجارت ساینا
۱۳,۴۴۰	-	اکبر ناظر
۶,۲۴۸	۶,۳۲۴	محمد عرب بیچاره
۵,۹۹۴	۵,۹۹۴	رسول صادقیان گاش کلامی
۵,۳۶۳	-	عالیه مجیدلو
۴,۰۲۶	۴,۰۵۲	شرکت پرسپولیس گستر عرفان
۳,۱۱۸	۵,۷۰۷	شرکت بیستون بشارت
۲,۶۰۰	-	حبیب اله اسماعیلی
۲,۳۸۰	-	شهباز علی مهر نظری
-	۵۰۰	حمیدرضا جاوی
-	۳۹۱	سید مجتبی شریعت
-	۴,۶۳۳	شرکت رادمان تجارت فتوحی
-	۳,۵۰۰	محمدرضا جمشیدی
۲۷,۳۰۹	۱۲,۴۷۸	سایر اشخاص
۱۰۴,۶۵۲	۷۷,۷۵۳	
(۳۶,۹۴۹)	(۷۰,۹۴۹)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۶۷,۷۰۳	۶,۸۰۴	

۴-۱-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۶۵.۶۲۸ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۸۸,۶۳۳ میلیون ریال) اسناد و اخواستی از مشتریان بوده که در روال عملیات شرکت وصول نگردیده است . اسناد دریافتنی و اخواست شده در امور حقوقی شرکت در حال پیگیری است و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۰.۴۰۰ میلیون ریال از چکهای مذکور وصول شده است .

۴-۱-۱-۲- طلب از شرکت پدیده تجارت ساینا مربوط به فروش سال ۱۳۹۳ بوده که از بابت آن دو فقره سند وثیقه اخذ گردیده بود که پلاک واقع در اسلامشهر به مبلغ ۲۰۰۸۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال طی مراحل مزایده از طریق اجرای ثبت به نام شرکت در مرحله انتقال قطعی می باشد و پلاک دوم واقع در دماوند به دلیل جعلی بودن اسناد تنظیمی طبق حکم دادگاه حکم به ابطال سند صادر گردیده و متهمین و محکومین پرونده به اتهام جعل اسناد تحت تعقیب می باشند .

۴-۱-۱-۳- اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۱۲.۱۲۵ میلیون ریال اسنادجاری می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، مبلغ ۵.۹۲۸ میلیون ریال وصول گردیده و مبلغ ۱.۴۰۹ میلیون ریال و اخواست شده است .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۴-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری شامل موارد زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		ریالی :
۳,۵۳۴	۳,۵۳۴	شرکت پدیده تجارت شکيبا
۳,۱۳۱	-	سارا ناظر
۲,۶۱۳	۹۸۳	شهباز علی مهر نظری
۱,۴۶۲	۱,۴۶۲	سیدرضا میردهقان تفتی
۱,۳۹۴	-	زهرا سلمانی زاده
۹۳۴	۱۶۲	عالیه مجیدلو
۹۳۰	۱,۲۲۰	شرکت پدیده تجارت سائنا
۸۴۶	۸۴۱	شرکت ره آوران نوین امرتات
۲۷۹	-	حمیدرضا جاوی
-	۱,۰۸۰	شرکت ارم چهلستون
-	۴۶۶	محمدرضا جمشیدی
۱۱,۳۸۹	۸,۹۴۴	سایر اشخاص
۲۶,۵۱۲	۱۸,۶۹۲	
(۱۵,۱۰۵)	(۱۵,۱۰۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۱,۴۰۷	۳,۵۸۷	
		ارزی :
۶۳۱	-	حیدری منهل
۴۹۱	۴۹۱	حبیب ا... عبدالرئوف
۲۰۰	۲۰۰	سید محمود طهری
۱۴۱	۱۴۱	عثمان محمد
-	۴۰۲	شرکت آریاجاوید
-	۱۱۵	یوسف اسماعیل صدرالدین
۱,۸۷۲	۱,۳۴۴	سایر اشخاص
۳,۳۳۵	۲,۶۹۳	
(۱,۴۶۶)	(۱,۴۶۶)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۸۶۹	۱,۲۲۷	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۴-۱-۲-۱- حسابهای دریافتی تجاری (ارزی) شامل هم ارز ریالی مبلغ ۴۹۰.۰۸۰ دلار است که با نرخ ارز توافقی با عاملین فروش صادراتی به مبلغ هر دلار ۲۵,۰۰۰ ریال (سال قبل ۲۵,۰۰۰ ریال) در حسابها منظور شده است و با توجه به عدم امکان دریافت ارز از مشتریان، بر اساس مفاد قرارداد به صورت ریالی دریافت می گردد. از مشتریان فوق الذکر در قبال کل فروش، اسناد تضمینی شامل چک و سفته دریافت شده است. تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۴۴ میلیون ریال معادل ۱۳.۷۶۱ دلار وصول شده است.

۴-۱-۳- طلب از اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			شرکت های گروه:
۸۸,۵۳۰	۸۰,۸۹۸	۴-۱-۳-۱	شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا
۱۷۷	۱۷۷		شرکت ایران تایر
-	-		سایر اشخاص وابسته:
۴۹۴	۴۹۴		بانک سینا
۴۰۶	۴۰۶		شرکت الیاف
۴۴۵	۸۸۵		سایر اشخاص
۹۰,۰۵۲	۸۲,۸۶۰		
(۱,۸۷۰)	(۱,۱۵۶)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۸۸,۱۸۲	۸۱,۷۰۴		

۴-۱-۳-۱- طلب از شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا بابت تنه سود سهام سالهای قبل و سال ۱۳۹۴ می باشد.

۴-۱-۴- دریافتنی های کوتاه مدت از سایر اشخاص شامل موارد زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۵۸	۲,۳۷۹	۴-۱-۴-۱	شرکت خدماتی فرشتگان پاک کرج
۷۸۲	۷۸۲		شرکت تکنیمول
۷۴۹	۷۴۹		شرکت تامر کاشی
۵۲۳	-		بانک اقتصاد نوین
۴۰۷	۴۰۷		صلاح الدین دشتی-فروش آپارتمان مسکونی در کرج
-	۸۰۱		کاشی پارس
۷,۴۴۰	۱۱,۳۸۳		سایر اشخاص
۱۲,۲۵۹	۱۶,۵۰۱		
(۹,۷۷۵)	(۱۰,۵۲۳)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲,۴۸۴	۵,۹۷۸		

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۴-۱-۴-۱- طلب از شرکت خدماتی فرشتگان پاک کرج بابت پرداخت بیمه قرارداد تامین نیروی انسانی و سایر مطالبات از شرکت مذکور قبل از سال ۱۳۸۸ می باشد. از این بابت پرونده ای نزد واحد حقوقی مفتوح بوده و حکم محکومیت بدوی متهمین صادر و در مرحله تجدید نظر خواهی می باشد و ذخیره ای به مبلغ ۲.۳۵۸ میلیون ریال در حسابها منظور گردیده است.

۴-۲- دریافتنی های بلند مدت :

	<u>۱۳۹۵/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۱۲/۲۹</u>
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد دریافتنی	۶۱۰	۱,۶۳۰
غیرتجاری:		
کارکنان (وام و مساعده)	۳۱	۳۳۸
	<u>۶۴۱</u>	<u>۱,۹۶۸</u>

۴-۲-۱- اسناد دریافتنی به مبلغ ۶۱۰ میلیون ریال مربوط به ۴ فقره چک دریافتی از آقای سید مجتبی شریعت (مشتري

شرکت) به سررسید ۱۳۹۶/۷/۱۵ لغایت ۱۳۹۶/۱۰/۱۵ بابت تسویه مطالبات سنوات قبل ایشان می باشد.

۵- موجودی مواد و کالا

	<u>۱۳۹۵/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۱۲/۲۹</u>			
	ذخیره کاهش ارزش موجودی	خالص	مانده	یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
کالای ساخته شده	(۲۹,۰۰۰)	۲۱,۱۷۸	۵۰,۱۷۸	۵-۱	
کالای در جریان ساخت	(۱,۷۰۰)	۵۰۶	۲,۲۰۶		
مواد اولیه وبسته بندی	(۲۲,۰۰۰)	۲۹,۳۶۴	۵۱,۳۶۴	۵-۲	
قطعات و لوازم یدکی	(۱۴,۰۰۰)	۳۷,۶۶۳	۵۱,۶۶۳	۵-۳	
موجودی فریت و گرانول	(۴,۰۰۰)	۲,۱۴۲	۶,۱۴۲		
کالای امانی ما نزد دیگران	(۱,۲۴۳)	۰	۱,۲۴۳		
	<u>(۷۱,۹۴۳)</u>	<u>۹۰,۸۵۳</u>	<u>۱۶۲,۷۹۶</u>		
کالای در راه		۳۲۶			
	<u>(۷۱,۹۴۳)</u>	<u>۹۰,۸۵۳</u>	<u>۱۶۲,۷۹۶</u>		
	<u>(۷۱,۹۴۳)</u>	<u>۹۰,۸۵۳</u>	<u>۱۶۲,۷۹۶</u>		

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۵-۱- موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۶/۳۱		
میلیون ریال	مترمربع	میلیون ریال	مترمربع	
۱۲۰,۵۵۰	۱,۱۳۵,۷۸۹	۴۷,۹۱۹	۴۵۴,۱۰۸	کاشی دیوار
۴۵,۸۲۸	۴۳۴,۴۵۷	۲,۲۵۹	۱۷,۲۳۱	سرامیک کف
۱۶۶,۳۷۸	۱,۵۷۰,۲۴۶	۵۰,۱۷۸	۴۷۱,۳۳۹	

۵-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۶/۳۱		واحد	
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار		
۹,۸۳۶	۳۶,۹۶۵	۸,۰۳۲	۲۹,۳۴۰	تن	خاک
۲۲۴	۶	۱۶	۰/۳۲	تن	سیلیکات زیرکونیوم ، اکسید روی ،
۱۹,۴۷۷	۱۲۳	۱۴,۰۵۷	۱۰۶	تن	پودر رنگ و جوهر
۷,۹۳۰	۱,۵۶۴	۶,۰۰۵	۱,۱۷۱	هزار عدد	کارتن
۲۲,۰۳۲		۲۳,۲۵۴	-		سایر
۵۹,۴۹۹		۵۱,۳۶۴			

۵-۳- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز ماشین آلات خطوط تولید شرکت می باشد .

۵-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۴۳۱.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل ، زلزله ، انفجار و صاعقه بیمه شده است .

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۱۵	۳,۵۱۵
۷,۲۸۸	۷,۲۸۸
۱۰,۸۰۳	۱۰,۸۰۳
۱,۳۸۳	۱,۳۸۳
۲,۵۶۴	۲,۹۶۳
۴,۱۱۴	۴,۲۹۱
۸,۰۶۱	۸,۶۳۷
۱۸,۸۶۴	۱۹,۴۴۰
(۱۰,۹۷۳)	(۱۰,۹۷۳)
۷,۸۹۱	۸,۴۶۷

پیش پرداخت های خارجی :

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی :

خرید مواد اولیه

خرید قطعات و لوازم یدکی

سایر

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۷- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۸۹۰	۶۹,۸۹۰	۸ سرمایه گذاری در سهام شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۷-۲ دو دستگاه آپارتمان با کاربری اداری در تهران
۳,۵۱۲	۳,۵۱۲	دو سهم از نه سهم شش دانگ یک باب مغازه از یکتا کاشی فجر در اردبیل
۲,۳۶۰	۲,۳۶۰	شش دانگ یک انبار در پاکدشت ورامین
۷۰۰	۷۰۰	۷-۳ یک باب خانه مسکونی در قرچک ورامین
۵۶۱	۵۶۱	دو قطعه زمین در فیروزکوه
۵۱۹	۵۱۹	۷-۲ یک قطعه زمین در رودسر
-	۲۰,۰۰۰	۷-۲ یک دستگاه هتل آپارتمان در اردبیل
<u>۹۵,۵۴۲</u>	<u>۱۱۵,۵۴۲</u>	

۷-۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۴۵.۶۵۲ میلیون ریال مربوط به املاکی است که در قبضه بدهی نمایندگان فروش در تملک شرکت قرار گرفته و با توجه به مصوبات هیئت مدیره در خصوص فروش این املاک در این سرفصل طبقه بندی گردیده است. لازم به ذکر است که داراییهای مزبور از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد.

۷-۲- اسناد مالکیت یک دستگاه آپارتمان اداری واقع در تهران یک دستگاه هتل آپارتمان واقع در سرعین اردبیل و یک قطعه زمین واقع در رودسر به نام شرکت انتقال نیافته است.

۷-۳- خانه مسکونی واقع در قرچک ورامین در تصرف اشخاص ثالث می باشد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	
	درصد	
خالص	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۶۵۷	۶۲,۶۵۷	۲۷/۰۴
۷,۲۳۳	۷,۲۳۳	۴۸,۵۴۴,۳۳۲
۶۹,۸۹۰	۶۹,۸۹۰	
۱۱۷	۱۱۷	۰/۴
۱۱۷	۱۱۷	۱۵۰,۳۷۸
۷۰,۰۰۷	۷۰,۰۰۷	
(۶۹,۸۹۰)	(۶۹,۸۹۰)	
۱۱۷	۱۱۷	

سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی) :
شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
بهای تمام شده حق تقدم افزایش سرمایه

سایر شرکتها:

مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران

انتقال به دارایی های نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۷)

۸-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۲۳۹.۲۲۰ میلیون ریال (سال قبل ۲۰۹.۰۵۳ میلیون ریال) می باشد. ۲۷/۰۴ درصد از سهام شرکت فوق الذکر با حق رأی متعلق به این شرکت می باشد. علت عدم استفاده از روش ارزش ویژه ، علیرغم داشتن یک عضو هیئت مدیره در شرکت مذکور این است که این شرکت نفوذ قابل ملاحظه بر فعالیت های مالی و عملیاتی شرکت سرمایه پذیر ندارد و کلیه تصمیمات توسط هلدینگ گسترش پایا صنعت سینا اتخاذ می شود. در ضمن صورتهای مالی شرکت سرمایه پذیر به همراه صورتهای مالی شرکت کارخانه چینی ایران در شرکت گسترش پایا صنعت سینا تلفیق می شود.

۸-۲- به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۵ شرکت ، مقرر گردید هیات مدیره با رعایت صرفه و صلاح شرکت و لحاظ ضوابط و مجاری قانونی نسبت به خرید زمین کارخانه و فروش سهام شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا به منظور تامین منابع مالی مورد نیاز جهت خرید زمین اقدام نماید که با توجه به مصوبه فوق ، سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور در سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش طبقه بندی گردیده است .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۳-۸- به استناد مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ مجمع عمومی فوق العاده مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران ، سرمایه شرکت مذکور از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران و از محل سود انباشته از مبلغ ۱۰،۳۷۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۵،۳۷۰ میلیون ریال (معادل ۲۴۱ درصد) افزایش یافت و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است . افزایش سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور به مبلغ ۷۶ میلیون ریال مربوط به تعداد ۱۰۹.۱۶۳ سهم می باشد .

۴-۸- به استناد مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۷ مجمع عمومی فوق العاده شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا مقرر گردید سرمایه شرکت مذکور از طریق صدور سهام جدید و از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی از مبلغ ۳۵۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۲۹،۵۵۰ میلیون ریال (معادل ۱۵۱٪) افزایش یابد. مبلغ ۷،۲۳۳ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده تعداد ۴۸،۵۴۴،۳۳۲ حق تقدم شرکت از افزایش سرمایه مزبور می باشد که مقرر گردیده به فروش برسد.

۹- دارایی های نامشهود

۱۳۹۵/۶/۳۱

شرح اقلام	مانده در ابتدای دوره	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حق امتیاز برق	۱,۷۱۷	-	-	۱,۷۱۷
حق امتیاز گاز	۱,۰۳۰	-	-	۱,۰۳۰
حق امتیاز تلفن ، فکس و تلفکس	۳۷۷	-	-	۳۷۷
	۳,۱۲۴	-	-	۳,۱۲۴

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته			بهای تمام شده					
		مانده در پایان دوره	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	فروخته شده	افزایش		مانده در ابتدای دوره
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱									
۴۵,۵۳۶	۴۴,۵۸۶	-	-	-	-	۴۴,۵۸۶	۹۵۰	-	۴۵,۵۳۶	زمین
۲۴,۲۲۸	۲۳,۰۵۸	۴۲,۵۶۹	۳۲	۱,۱۴۹	۴۱,۴۵۲	۶۵,۶۲۷	۵۳	-	۶۵,۶۸۰	ساختمان
۸,۲۳۲	۷,۵۸۲	۱۸,۲۴۱	۱۵	۶۴۴	۱۷,۶۱۲	۲۵,۸۲۳	۲۱	-	۲۵,۸۴۴	تاسیسات
۶۸,۱۰۵	۶۱,۳۶۳	۲۱۲,۸۶۹	۱۳,۶۴۶	۲,۶۴۶	۲۲۳,۸۶۹	۲۷۴,۲۳۲	۱۷,۷۴۲	-	۲۹۱,۹۷۴	ماشین آلات و تجهیزات
۲۴۲	۲۱۱	۱,۵۷۱	-	۳۱	۱,۵۴۰	۱,۷۸۲	-	-	۱,۷۸۲	وسایل نقلیه
۴,۳۸۴	۳,۷۷۰	۱۰,۹۳۳	۲۶	۵۶۹	۱۰,۳۹۰	۱۴,۷۰۳	۷۱	-	۱۴,۷۷۴	اثاثه و منصوبات
۱,۳۷۵	۱,۱۷۰	۷,۰۰۶	۱,۸۲۸	۱۷۴	۸,۶۶۰	۸,۱۷۶	۱,۸۵۹	-	۱۰,۰۳۵	ابزار آلات
۱۵۲,۱۰۲	۱۴۱,۷۴۰	۲۹۳,۱۸۹	۱۵,۵۴۷	۵,۲۱۳	۳۰۳,۵۲۳	۴۳۴,۹۲۹	۲۰,۶۹۶	-	۴۵۵,۶۲۵	
۱,۳۸۶	۱,۳۸۶				-	۱,۳۸۶			۱,۳۸۶	پیش پرداخت های سرمایه ای
۲,۹۱۹	۲,۹۱۹	۲,۸۳۰			۲,۸۳۰	۵,۷۴۹			۵,۷۴۹	اقلام سرمایه ای درانبار
۱۵۶,۴۰۷	۱۴۶,۰۴۵	۲۹۶,۰۱۹	۱۵,۵۴۷	۵,۲۱۳	۳۰۶,۳۵۳	۴۴۲,۰۶۴	۲۰,۶۹۶		۴۶۲,۷۶۰	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳۵۸،۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۰-۲- وضعیت زمین های مورد استفاده محل کارخانه شرکت در اراضی چیتگر به مساحت حدود ۱۳۴ هکتار به شرح زیر است :

۱۰-۲-۱- اسناد مالکیت حدود ۱۰/۳ هزار متر مربع از زمینهای مذکور به نام شرکت می باشد .

۱۰-۲-۲- حدود ۸۸/۸ هزار متر مربع از زمینهای مورد استفاده کارخانه در تملک خانواده اریه بوده که اموال آن به نفع بنیاد مستضعفان صادره شده و طبق قرارداد اجاره منعقد از سال ۱۳۷۰ لغایت سال ۱۳۸۷ به ازاء سالانه مبلغ ۱،۴۴۰ میلیون ریال در اختیار شرکت می باشد که اجاره بهاء در حساب ها منظور و پرداخت شده است . قرارداد مذکور از سال ۱۳۸۸ با حفظ حق سر قفلی برای شرکت سالانه به مبلغ ۱،۸۰۰ میلیون ریال تعیین شده که تماماً پرداخت گردیده است . شایان ذکر است به منظور انتقال قطعی املاک مذکور و چگونگی پرداخت بهای آن ، توافقی با بنیاد مستضعفان صورت گرفته که تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است . به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۵ شرکت ، مقرر گردید هیات مدیره با رعایت صرفه و صلاح و لحاظ ضوابط و مجاری قانونی نسبت به خرید زمین کارخانه و فروش سهام شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا به منظور تامین منابع مالی مورد نیاز جهت خرید زمین اقدام نماید . که تا کنون به نتیجه نرسیده است .

۱۰-۲-۳- حدود ۱۸/۵ هزار مترمربع از زمین های مورد استفاده کارخانه متعلق به شرکت تولیدی تهران ، ۹۸۰ مترمربع متعلق به شرکت در حال تصفیه گروه تولیدی تهران و ۱۵/۴ هزار مترمربع مربوط به سایر اشخاص می باشد. شایان ذکر است پیرو رای دادگاه ، شرکت می باید چهار قطعه زمین جمعاً به مساحت ۱،۹۵۶ متر مربع را تحویل آقای یقیا و خانم کلارا مسیح کوتشیان نماید که در سال ۱۳۹۳ دو قطعه از زمینهای مذکور به مساحت ۹۷۸ مترمربع به خانم کلارا مسیح کوتشیان تحویل گردید . همچنین اسناد مالکیت دو قطعه زمین کارخانه جمعاً به مساحت ۹۷۸ متر مربع به نام شرکت انتقال نیافته است .

۱۰-۳- بخشی از زمینهای شرکت (واقع در شهرستان قره آغاج مراغه) به مساحت ۷هکتار تماماً به نام شرکت است . زمین مزبور، معدن می باشد.

۱۰-۴- زمین مربوط به واحد تولیدی شرکت در شهرستان تاکستان (انتقالی از شرکت ستبرگرانول) به مساحت ۲۲۱ هزار متر مربع می باشد که مالکیت آن به نام شرکت کارخانه چینی ایران انتقال یافته است .

۱۰-۵- به استناد رأی کمیسیون تجدید نظر شهرداری، شرکت محکوم به تخریب ۱۷۴۱/۵ مترمربع احداثی خارج از اصول شهرسازی و پرداخت مبلغ ۴۲/۷ میلیون ریال به ازای هر واحد کسری پارکینگ کارخانه به شهرداری گردیده که پیگیری در این خصوص در جریان است .

۱۰-۶- سرفصل اقلام سرمایه ای در انبار شامل ماشین آلات به مبلغ ۲،۸۶۷ میلیون ریال ، اثاثه و منصوبات به مبلغ ۲،۷۵۷ میلیون ریال ، تاسیسات به مبلغ ۳۹ میلیون ریال و ابزارآلات به مبلغ ۸۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۰-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود فروخته شده طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱ - میلیون ریال

شرح	بهای تمام شده		ارزش دفتری	
	استهلاک انباشته	تمام شده	ارزش دفتری	فروش
۴.۳۲۸ عدد پالت فلزی	۱,۸۲۸	۱,۸۵۹	۳۱	۱,۷۸۸
ساختمان و تأسیسات-ساحل ۵	۴۷	۷۴	۲۷	۷,۱۷۳
ماشین آلات	۱۳,۶۴۶	۱۷,۷۴۲	۴,۰۹۶	(۲,۶۳۶)
اثاثه	۲۶	۷۱	۴۵	۴۵
زمین هزار دشت	-	۹۵۰	۹۵۰	۶,۸۵۰
	۱۵,۵۴۷	۲۰,۶۹۶	۵,۱۴۹	۱۳,۱۷۵

۱۰-۷-۱-۱- فروش اقلام مذکور با اخذ قیمت کارشناسی ، انجام مراحل مزایده و وفق آیین نامه معاملات شرکت صورت پذیرفته است .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۵۴	۹۴۲		۹۴۲	۱۱-۱-۱
				تجاری :
				اسناد پرداختنی
				حسابهای پرداختنی :
				اشخاص وابسته
				سایر اشخاص
۵۹۱	۵۹۱		۵۹۱	
۵۹,۳۹۰	۳۰,۰۳۹	۱۱,۳۶۱	۱۸,۶۷۸	۱۱-۱-۲
۵۹,۹۸۱	۳۰,۶۳۰	۱۱,۳۶۱	۱۹,۲۶۹	
۶۱,۹۳۵	۳۱,۵۷۲	۱۱,۳۶۱	۲۰,۲۱۱	
				غیر تجاری :
۳۰,۹۱۲	۱۶,۰۲۰		۱۶,۰۲۰	۱۱-۱-۳
				اسناد پرداختنی
۳۶,۰۱۹	۳۶,۰۱۹		۳۶,۰۱۹	۱۱-۱-۴
				شهرداری منطقه ۲۱ تهران
۲۸,۵۵۵	۲۵,۷۱۰		۲۵,۷۱۰	۱۱-۱-۵
				هزینه های پرداختنی
۹,۵۷۴	۲۳,۴۰۱		۲۳,۴۰۱	
				عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۸,۰۴۶	۸,۰۴۶		۸,۰۴۶	۱۱-۱-۶
				عوارض پرداختنی
۷,۷۱۶	۸,۹۵۳		۸,۹۵۳	
				مالیات های تکلیفی
۶,۶۲۹	۳,۶۷۴		۳,۶۷۴	
				حق بیمه های پرداختنی
۶,۲۴۴	۷,۲۸۵		۷,۲۸۵	۱۱-۱-۷
				سازمان تامین اجتماعی
۵,۴۶۰	۵,۴۶۰		۵,۴۶۰	
				اجاره پرداختنی
۲,۷۱۲	۷۵۱		۷۵۱	
				سپرده بیمه
۱,۱۸۶	۲,۵۰۸		۲,۵۰۸	
				حقوق پرداختنی کارکنان
۵۵۸	۲,۷۹۷		۲,۷۹۷	
				سپرده مزایده و مناقصه
۴۰۸	۴۰۸		۴۰۸	
				سپرده حسن انجام کار
۲۱	۱۶۸		۱۶۸	
				اشخاص وابسته
	۲۵,۷۶۲		۲۵,۷۶۲	
				بدهی به پرسنل بازنشسته و مستعفی
۳۶,۸۷۲	۳۶,۴۳۳		۳۶,۴۳۳	سایر
۱۸۰,۹۱۲	۲۰۳,۳۹۵		۲۰۳,۳۹۵	
۲۴۲,۸۴۷	۲۳۴,۹۶۷	۱۱,۳۶۱	۲۲۳,۶۰۶	

۱۱-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۲	۹۴۲	شرکت بازرگانی پارس گوهر البرز - اسیدبوریگ و بوراکس
۷۱۲	-	شرکت سرامیکهای صنعتی اردکان - گلوله سرامیکی
۳۰۰	-	سایر اشخاص
۱,۹۵۴	۹۴۲	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۱-۱-۲- حسابهای پرداختی تجاری سایر اشخاص به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		فروشنندگان داخلی :
۶,۲۲۱	۲	شرکت سرامیک های صنعتی اردکان - گلوله سرامیکی
۳,۱۰۵	۹۴۸	شرکت تامین معدن سرام - بنتونیت
۲,۸۷۰	۲,۸۷۰	شرکت کارتن ایران - کارتن
۲,۷۲۰	۲۴	شرکت اطلس پلاستک فجر - نایلون
۲,۴۶۶	۱,۵۱۰	شرکت ایران پت - تسمه
۲,۴۳۴	-	شرکت اطلس پی ایرانیان - گلوله سرامیکی
۲,۲۸۹	۶۰	شرکت رویان کارتن ایساتیس - کارتن
۲,۰۰۵	۲,۰۰۵	کارگاه برادران غربی - پالت
۱,۸۴۸	۷۹۳	شرکت امین نظر تبریز - نیترات پتاسیم
۱,۵۹۷	۱,۰۱۷	شرکت کیمیا تجارت افلاکیان - گلوله سرامیکی و آلومینا
۱,۰۷۱	-	شرکت سیلیساز - سیلیکات سدیم
۹۳	۹۳	شرکت بازرگانی پارس گوهر البرز - اسید بوریک ، بوراکس
-	-	شرکت کارتن تجدیدی - کارتن
۱۴,۸۴۶	۹,۳۵۶	سایر
۴۳,۵۶۵	۱۸,۶۷۸	
		فروشنندگان خارجی :
۳,۴۰۹	-	شرکت اینکو - رنگ
۳,۴۰۱	۳,۴۰۱	شرکت رفتاری - رولر سرامیکی
۱,۸۲۱	۱,۸۰۴	شرکت ساکمی - قالب و سنبه
۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	شرکت لما - سنبه و پانچ
۹۱۱	-	شرکت سازه سرامیک و مواد ایرانیان - لوازم یدکی
۵۲۰	۵۲۹	شرکت تروسید - جوهر
۴,۲۳۷	۴,۱۰۱	سایر
۱۵,۸۲۵	۱۱,۳۶۱	
۵۹,۳۹۰	۳۰,۰۳۹	

۱۱-۱-۲-۱- بدهی به فروشنندگان خارجی به مبلغ ۱۱.۳۶۱ میلیون ریال معادل ۳۱۲.۳۹۰ یورو مربوط به خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم مورد نیاز ماشین آلات با نرخ ارز آزاد می باشد.

۱۱-۱-۲-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱.۴۳۷ میلیون ریال از حسابهای پرداختی تجاری تسویه شده است .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۱-۱-۳- اسناد پرداختنی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱-۱-۳-۱	۱۰,۹۶۸	۱۳,۱۹۵	سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۸ تهران
۱۶-۱	۱۳۰	۱۰,۶۱۲	کارکنان بازنشسته شرکت
	۱,۴۴۰	۳,۶۰۰	شرکت ملی گاز ایران
	۳,۲۹۵	۱,۳۲۹	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۱۱-۱-۳-۲	۱۷۱	۱,۱۷۱	شعبه ۲۱۳ دادگاه عمومی حقوقی تهران
	۱۶	۱,۰۰۵	سایر
	<u>۱۶,۰۲۰</u>	<u>۳۰,۹۱۲</u>	

۱۱-۱-۳-۱- اسناد پرداختنی به سازمان تأمین اجتماعی شعبه ۲۸ تهران به مبلغ ۱۰,۹۶۸ میلیون ریال مربوط به شش فقره چک به سررسید دی سال ۱۳۹۴ و فروردین لغایت تیر سال ۱۳۹۵ بابت بیمه پرداختنی حقوق کارکنان می باشد .

۱۱-۱-۳-۲- اسناد پرداختنی به شعبه ۲۱۳ دادگاه عمومی حقوقی تهران مربوط به یک فقره چک به مبلغ ۱۷۱ میلیون ریال بابت رأی دادگاه مبنی بر محکومیت شرکت در خصوص اجرت المثل تصرف چهار قطعه زمین متعلق به خانم کلارا کوتشیان و آقای یقیا مسیحی کوتشیان در سنوات گذشته می باشد که تا این تاریخ بدهی مذکور پرداخت شده است . ضمناً اراضی مذکور در

۱۱-۱-۴- بدهی به شهرداری منطقه ۲۱ تهران به مبلغ ۳۶,۰۱۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۵,۷۰۱ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت بابت عوارض بنای صنعتی احدائی طبق رأی کمیسیون تجدید نظر شهرداری در سال قبل می باشد .

۱۱-۱-۵- هزینه های پرداختنی به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۶/۳۱ - میلیون ریال			
مانده ابتدای دوره	افزایش	مصرف	مانده پایان دوره
۱۵,۹۰۳	۴,۴۰۰	۷,۷۶۵	۱۲,۵۳۸
۵۰۰	۱۵	۳۱۵	۲۰۰
۳,۰۵۳	-	-	۳,۰۵۳
۱,۵۵۰	۴۵۰	۱,۵۵۰	۴۵۰
۵,۱۱۱	-	-	۵,۱۱۱
-	۱,۹۵۵	-	۱,۹۵۵
۲,۲۴۳	-	-	۲,۲۴۳
۱۹۵	۱۶۰	۱۹۵	۱۶۰
<u>۲۸,۵۵۵</u>	<u>۶,۹۸۰</u>	<u>۹,۸۲۵</u>	<u>۲۵,۷۱۰</u>

ذخیره پرداختنی به کارکنان
 ذخیره برق و گاز
 ذخیره عوارض تابلو تبلیغاتی
 ذخیره حسابرسی
 ذخیره عوارض نوسازی پسماند
 ذخیره عیدی
 ذخیره جرایم دیرکرد پرداخت مالیات
 سایر

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۱-۱-۶- عوارض پرداختنی به مبلغ ۸,۰۴۶ میلیون ریال مربوط به عوارض تجمیع فروش مکسوره از فروش سال های ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ می باشد که مذاکره در جهت بخشودگی مبلغ مذکور از طریق واحد مالیاتی مربوطه در حال پیگیری است و تا تاریخ تایید صورت های مالی به نتیجه قطعی نرسیده است. شایان ذکر است اصل بدهی تجمیع عوارض به استناد بخشنامه هیئت وزیران و مصوبه هیئت دولت پرداخت گردیده است.

۱۱-۱-۷- بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به رسیدگی دفاتر سال های ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۸۸ توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی می باشد که در سال ۱۳۹۴ ضمن پرداخت ۱۰ درصد بدهی، مابقی طی ۴۹ قسط تقسیط گردیده است. بدهی مذکور در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲۱,۳۳۳ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۷,۲۸۵ ریال به سررسید ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ و مبلغ ۱۴,۰۴۸ میلیون ریال به سررسید ۱۳۹۶/۰۷/۰۱ لغایت ۱۳۹۸/۰۹/۰۶ می باشد (یادداشت ۲-۱۱).

۱۱-۱-۸- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۹,۷۸۸ میلیون ریال از اسناد پرداختنی غیر تجاری و مبلغ ۱۶,۶۸۵ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی غیر تجاری تسویه شده است.

۱۱-۲- پرداختنی های بلند مدت :

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
غیر تجاری :		
شرکت گسترش پایا صنعت سینا	۱۴۲,۸۲۴	۱۵۵,۷۷۰
سازمان تامین اجتماعی	۱۴,۰۴۸	۱۷,۱۷۰
پس انداز کارکنان	۲,۷۲۸	۳,۹۳۰
	<u>۱۵۹,۶۰۰</u>	<u>۱۷۶,۸۷۰</u>

۱۱-۲-۱- بدهی به شرکت گسترش پایا صنعت سینا به مبلغ ۱۴۲,۸۲۴ میلیون ریال عمدتاً بابت قرض الحسنه دریافتی از شرکت مذکور جهت پرداخت هزینه های جاری شرکت می باشد که طبق توافق فیما بین در سرفصل پرداختنی های بلندمدت طبقه بندی گردیده است.

۱۱-۲-۲- پس انداز کارکنان به مبلغ ۲,۷۲۸ میلیون ریال مربوط به پس انداز کارکنان شرکت، معادل ۳ درصد مبلغ حقوق و مزایای مستمر (سهم کارکنان) بعلاوه ۲ درصد (سهم شرکت) می باشد که بصورت ماهانه محاسبه و در حساب مربوطه ثبت و در زمان بازنشستگی به کارکنان پرداخت می شود. شایان ذکر است مبلغ مزبور بخشی از سرمایه در گردش شرکت می باشد که از محل اعتبار آن طبق ضوابط آیین نامه وام کارکنان، به کارکنان شرکت وام پرداخت می گردد. گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۳,۹۳۰	۱۳,۶۳۶
سه درصد سهم کارکنان	۴۷۷	۲,۴۹۳
دو درصد سهم شرکت	۳۱۳	۱,۶۶۲
پرداخت شده طی سال	(۱,۹۹۲)	(۱۳,۸۶۱)
مانده در پایان سال	<u>۲,۷۲۸</u>	<u>۳,۹۳۰</u>

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۲- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۴- میلیون ریال		۱۳۹۵/۶/۳۱ - میلیون ریال					سود(زیان) مشمول	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۳,۴۷۹	۲,۵۳۵	۵,۰۵۴	۵۹۹۸	۵۹۹۸	۴۵۳۷	۱۹۹۶۲	۹۷۶۷۵	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۴۵۴)	۱۳۹۳
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱۳,۱۱۷)	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰۴,۰۲۱)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
	<u>۳,۴۷۹</u>	<u>۲,۵۳۵</u>							

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است .

۱۲-۲- بر اساس برگ قطعی صادره ، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۷,۱۹۸ میلیون ریال اعلام شده است . که در دوره جاری تقسیط شده و در حال پرداخت می باشد .

۱۲-۳- بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۸۰ میلیارد ریال زیان سال ۱۳۹۳ مورد تأیید قرار گرفته است .

۱۲-۴- با توجه زیان ابرازی و با لحاظ اعمال معافیت های مربوط به مواد ۱۴۳ و ۱۴۵، شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱، در آمد مشمول مالیات ندارد .

۱۲-۵- مانده مالیات پرداختنی در پایان سال شامل ۲.۵۳۵ میلیون ریال اسناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده:
۴۳,۰۶۱	۴۲,۰۱۶	سال ۱۳۹۲
۲۹,۷۲۶	۲۹,۴۲۸	سال ۱۳۹۱
۲۲,۰۶۱	۲۱,۹۹۴	سالهای قبل از ۱۳۹۱
۹۴,۸۴۸	۹۳,۴۳۸	

۱۳-۱- زیان هر سهم در دوره مالی جاری مبلغ (۱.۲۲۱) ریال است .

۱۳-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی نیز مبلغ ۱.۴۱۰ میلیون ریال سود سهام سال ۱۳۹۲ و سالهای قبل از ۱۳۹۲ پرداخت و تسویه شده است .

۱۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات دریافتی
۲۳۰,۶۵۵	۱۳۲,۲۰۳	
۲۳۰,۶۵۵	۱۳۲,۲۰۳	

۱۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک اقتصاد نوین
۱۴۶,۸۴۴	۲۷۰,۱۰۵	بانک ملی ایران
۵۹,۰۲۱	۵۳,۸۸۱	بانک صادرات
۵۰,۱۲۲	۴۹,۱۳۹	بانک ملت
۴,۰۴۲	۲,۴۷۴	بانک سپه
-	-	
۲۶۰,۰۲۹	۳۷۵,۵۹۹	سود و کارمزد سال های آتی
(۴۸,۴۱۳)	(۱۱۹,۳۷۳)	
۲۱۱,۶۱۶	۲۵۶,۲۲۶	حصه بلند مدت
(۵۰,۹۴۲)	(۱۷۰,۴۹۵)	حصه جاری
۱۶۰,۶۷۴	۸۵,۷۳۱	سود، کارمزد و جرائم معوق
۶۹,۹۸۱	۴۶,۴۷۲	
۲۳۰,۶۵۵	۱۳۲,۲۰۳	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :
۲۱۱,۶۱۶	۲۵۶,۲۲۶	بیش از ۲۵ درصد
-	-	۲۰ تا ۲۵ درصد
-	-	۱ تا ۱۰ درصد
۲۱۱,۶۱۶	۲۵۶,۲۲۶	

۱۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۶,۸۴۴	-	۱۳۹۴
۱۳,۸۳۰	۸۰,۲۰۸	۱۳۹۵
۱۵,۳۲۲	۶۸,۵۲۵	۱۳۹۶
۱۴,۸۴۹	۶۸,۵۲۵	۱۳۹۷
۱۰,۳۶۶	۲۶,۶۱۱	۱۳۹۸
۱۰,۴۰۵	۱۲,۳۵۷	۱۳۹۹
۲۱۱,۶۱۶	۲۵۶,۲۲۶	

۱۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۲۴۸	۵۴,۵۰۳	سهام شرکت نفت بهران
۱۶۶,۳۶۸	۲۰۱,۷۲۳	چک و سفته
۲۱۱,۶۱۶	۲۵۶,۲۲۶	

۱۴-۱-۵- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴.۳۸۴ میلیون ریال از بدهی مزبور پرداخت و تسویه شده است .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۷۹	۴,۱۷۰	
۴۷۱	۴۷۰	۱۵-۱
۶,۶۵۰	۴,۶۴۰	
۴,۰۵۳	-	۱۵-۲
۱۰,۷۰۳	۴,۶۴۰	

پیش دریافت از مشتریان:

مشتریان داخلی

مشتریان خارجی

سایر پیش دریافت ها

۱۵-۱- پیش دریافت از مشتریان خارجی به مبلغ ۱۸.۸۰۰ دلار است که با نرخ ارز توافقی هر دلار ۲۵,۰۰۰ ریال در حسابها ثبت شده است .

۱۵-۲- سایر پیش دریافتها به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۰۰	-	احمد مختاری - ماشین آلات فرسوده سالن تولید ساحل
۴۵۳	-	سایر
۴,۰۵۳	-	

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۵۰۲	۳۱,۹۲۲	مانده در ابتدای سال
(۷۱,۳۱۳)	(۱۶,۱۵۲)	پرداخت شده طی سال
۳۵,۷۳۳	۹,۲۱۷	ذخیره تامین شده
۳۱,۹۲۲	۲۴,۹۸۷	مانده در پایان سال

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱۶۷,۰۲۹ میلیون ریال، شامل ۱۶۷,۰۲۸,۹۹۱ سهم عادی با نام یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد سهام	درصد سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱
شرکت گسترش پایا صنعت سینا	۸۳,۵۱۴,۵۰۰	۵۰.۰۰	۵۰.۰۰	۵۰.۰۰
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۱,۳۲۷,۱۰۹	۰.۷۹	۰.۷۹	۰.۷۹
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۲,۶۵۰,۰۰۰	۷.۵۸	۷.۵۸	۷.۵۸
شرکت سرمایه گذاری سپه	۶,۴۷۶,۵۹۰	۴.۰۰	۴.۵۸	۴.۰۰
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	۶۳,۰۶۰,۷۹۲	۳۷.۶۳	۳۷.۰۵	۳۷.۶۳
	۱۶۷,۰۲۸,۹۹۱	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۶,۷۰۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- سایر اندوخته ها

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۱۶ مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تقسیم جهت اجرای طرح توسعه سالن تولید چینی ۲ و ۳ قدیم به اندوخته طرح و توسعه تخصیص یافته است. در این خصوص ماشین آلات مربوطه خریداری و بازسازی سالن های مذکور انجام پذیرفته و با اعزام کارشناس از کشور ایتالیا نصب و راه اندازی خط تولید انجام شده است. هزینه های انجام شده بابت طرح فوق به مبلغ ۱۲,۳۵۳ میلیون ریال با توجه به بهره برداری خط تولید از تاریخ ۱۳۸۸/۰۶/۰۱ به حسابهای مربوطه منظور شده است. با توجه به طرح توجیهی افزایش سرمایه، در نظر است پس از طی مراحل قانونی و تصویب گزارش افزایش سرمایه، مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال اندوخته طرح و توسعه به حساب سرمایه شرکت منظور گردد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲۰- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به				
		۱۳۹۴/۶/۳۱		۱۳۹۵/۶/۳۱		
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	
فروش خالص:						
داخلی:						
						کاشی (مترمربع)
۱۰۸,۳۹۲	۱,۰۹۹,۵۱۶	۴۹,۰۸۶	۴۱۱,۲۳۶	۴۱,۲۹۱	۶۴۵,۶۵۱	
۱۸۲,۳۱۵	۱,۵۸۵,۸۴۳	۹۱,۲۵۹	۷۱۴,۲۷۴	۲۹,۷۵۵	۴۰۵,۳۹۲	سرامیک (مترمربع)
۲۹۰,۷۰۷	۲,۶۸۵,۳۵۹	۱۴۰,۳۴۵	۱,۱۲۵,۵۱۰	۷۱,۰۴۶	۱,۰۵۱,۰۴۳	
-	-	-	-	-	-	فریت (کیلو گرم)
-	-	-	-	-	-	گرانول (کیلو گرم)
-	-	-	-	-	-	
۲۹۰,۷۰۷		۱۴۰,۳۴۵		۷۱,۰۴۶		
صادراتی:						
						کاشی (مترمربع)
۳۷,۶۰۵	۴۹۲,۶۰۲	۲۳,۰۴۶	۲۶۴,۲۷۳	۲,۴۱۷	۳۷,۳۷۸	
۱۳,۴۴۲	۱۳۴,۶۵۷	۹,۸۲۰	۸۷,۷۹۲	۷۷۹	۱۱,۸۳۵	سرامیک (مترمربع)
۵۱,۰۴۷	۶۲۷,۲۵۹	۳۲,۸۶۶	۳۵۲,۰۶۵	۳,۱۹۶	۴۹,۲۱۳	
۳۴۱,۷۵۴		۱۷۳,۲۱۱		۷۴,۲۴۲		فروش ناخالص
(۶۵,۵۳۵)		(۲۹,۵۶۴)		(۵,۲۱۰)		برگشت از فروش و تخفیفات
۲۷۶,۲۱۹		۱۴۳,۶۴۷		۶۹,۰۳۲		فروش خالص

۲۰-۱- فروش داخلی شرکت به مشتریان در سنوات قبل، عمدتاً بصورت اعتباری با دریافت چک پنج ماهه بوده است، که در دوره جاری به دلیل نیاز به نقدینگی، بخش عمده ای از محصولات شرکت بصورت نقدی و با تخفیف به فروش رسیده که تخفیفات اعطایی در فاکتورهای فروش لحاظ گردیده است. تخفیفات مزبور با نظر کمیته قیمت گذاری محصول اعمال شده است.

۲۰-۲- مبلغ ۱۲۷.۸۴۰ دلار وجوه حاصل از فروش صادراتی، بر اساس نرخ توافقی طی سال مورد گزارش به نرخ هر دلار ۲۵,۰۰۰ ریال تبدیل و به صورت ریالی از سوی مشتریان به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است قابل ذکر است فروش صادراتی (برگ سبز گمرکی) به نام شرکت کارخانه چینی ایران صورت می پذیرد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲۰-۳- مشتریان داخلی عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحساب های صادره بشرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۴		۱۳۹۴/۶/۳۱		۱۳۹۵/۶/۳۱		
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۷	۱۶,۴۰۱	۱۵	۱۶,۴۷۸	۵۳	۳۷,۳۷۲	جلال فتوحی
۴	۷,۷۲۹	۵	۵,۸۵۰	-	-	شرکت نفیس پخش فردیس
۱۰	۲۳,۳۹۶	۵	۵,۷۸۲	-	-	شرکت رادمان تجارت
۳	۷,۵۰۷	۴	۴,۸۴۵	۱	۷۸۰	شرکت پیشرو توحید تابان
۴	۸,۷۳۲	۴	۴,۳۷۰	-	-	محسن خاجی
۳	۷,۰۳۴	۴	۴,۲۵۷	-	-	عالیه مجیدلو
۳	۶,۹۲۹	۴	۳,۹۶۳	۱	۳۷۸	غلامرضا پورکزدهی
۲	۴,۸۵۷	۳	۳,۸۲۲	-	-	یوسفعلی خلیفه قلی
۴	۸,۳۴۷	۳	۳,۸۰۵	۳	۱,۷۸۱	حمیدرضا جاوی
۲	۳,۵۴۴	۳	۳,۰۳۵	-	-	شرکت تعاونی تیرچه بلوک متین
-	-	۳	۲,۷۸۵	-	-	عباسعلی معتمدی کیا
-	۳۹۸	-	-	-	-	شرکت پدیده تجارت ساینما
۳	۶۴۵۶	-	-	-	-	موسی مجیدی فر
۲	۴۹۵۲	-	-	-	-	شرکت ره آوران نوین امرتات
-	-	-	-	۹	۶,۱۱۲	محمدرضا جمشیدی
-	-	-	-	۵	۳,۷۸۹	امین شایانی فرد
-	-	-	-	۳	۲,۴۱۲	شرکت پدیده طلوع گیتی
-	-	-	-	۲	۱,۷۵۹	ساکمی
-	-	-	-	۲	۱,۵۷۶	قربانی کلشتری
-	-	-	-	۲	۱,۴۰۷	شرکت آذر مینا
۵۳	۱۱۹,۳۱۸	۴۷	۵۲,۲۱۶	۱۹	۸,۴۶۹	سایر
۱۰۰	۲۲۵,۶۰۰	۱۰۰	۱۱۱,۲۰۸	۱۰۰	۶۵,۸۳۵	

۲۰-۴- مشتریان صادراتی شرکت بر اساس صورتحساب های صادره بشرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۴		۱۳۹۴/۶/۳۱		۱۳۹۵/۶/۳۱		
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱۵	۷,۷۲۶	۲۲	۷,۲۶۷	۰	-	یوسف اسماعیل صدرالدین
۲۱	۱۰,۵۳۵	۲۱	۶,۷۳۵	۰	-	احمد مشفق بصیر
۹	۴,۸۱۶	۱۲	۳,۷۵۲	۱۹	۶۰۵	شرکت آریا جاوید لمیتد
۱۴	۷,۱۸۰	۱۱	۳,۴۳۲	۰	-	عباس محرابیان
۷	۳,۴۶۵	۱۰	۳,۱۷۰	۰	-	محمد سعادت خواه
۷	۳,۶۸۴	۹	۲,۸۳۵	۰	-	سید محمود طهری
۶	۳,۰۹۸	۶	۱,۹۶۱	۹	۲۸۱	دلشاد رحیم موف
۲	۷۸۹	۲	۷۸۹	۰	-	محمد عثمان
۱	۴۳۱	۱	۴۳۱	۰	-	عبدالله وطن دوست
۱	۴۱۶	۱	۴۱۶	۰	-	مهدی اکرمی
-	-	-	-	۵۰	۱,۵۸۷	عباس محرابیان
-	-	-	-	۱۰	۳۰۹	سلیمان خالد
-	-	-	-	۶	۱۹۷	علی شهریان
۱۷	۸,۴۷۹	۵	۱,۶۵۱	۶	۲۱۷	سایر
۱۰۰	۵۰,۶۱۹	۱۰۰	۳۲,۴۳۹	۱۰۰	۳,۱۹۶	

۲۰-۴-۱- صادرات عمدتاً به کشورهای عراق ، ترکمنستان ، افغانستان ، تاجیکستان و ازبکستان می باشد .

۲۰-۴-۲- فروش صادراتی بر اساس قراردادهای فیما بین و با نرخ توافقی ۲۵,۰۰۰ ریال صورت پذیرفته و وجوه حاصل از فروش صادراتی به

صورت ریالی وصول می گردد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲۰-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۴				۱۳۹۴/۶/۳۱				۱۳۹۵/۶/۳۱				
درصد سود ناخالص				درصد سود(زیان) ناخالص				درصد سود(زیان) ناخالص				
به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
												فروش خالص :
												کاشی :
(۳۳)	(۲۸,۸۳۷)	۱۱۵,۶۶۵	۸۶,۸۲۸	۱	۲۵۴	۳۹,۷۱۴	۳۹,۹۶۸	(۷۶)	(۲۹,۴۳۵)	۶۸,۲۳۴	۳۸,۷۹۹	فروش داخلی
(۳۹)	(۱۴,۶۷۴)	۵۲,۰۲۹	۳۷,۳۵۵	(۱۳)	(۲,۸۵۵)	۲۵,۶۵۱	۲۲,۷۹۶	(۶۷)	(۱,۶۱۱)	۴,۰۲۸	۲,۴۱۷	فروش صادراتی
(۳۵)	(۴۳,۵۱۱)	۱۶۷,۶۹۴	۱۲۴,۱۸۳	(۴)	(۲,۶۰۱)	۶۵,۳۶۵	۶۲,۷۶۴	(۷۵)	(۳۱,۰۴۶)	۷۲,۲۶۲	۴۱,۲۱۶	جمع
												سرامیک :
(۲۶)	(۳۵,۹۴۷)	۱۷۴,۷۱۸	۱۳۸,۷۷۱	(۲)	(۱,۳۶۸)	۷۲,۶۰۸	۷۱,۲۴۰	(۵۷)	(۱۵,۵۴۶)	۴۲,۵۸۳	۲۷,۰۳۷	فروش داخلی
(۱۲)	(۱,۶۴۷)	۱۴,۹۱۲	۱۳,۲۶۵	(۱)	(۱۸)	۹,۶۶۱	۹,۶۴۳	(۷۴)	(۵۷۵)	۱,۳۵۴	۷۷۹	فروش صادراتی
(۲۵)	(۳۷,۵۹۴)	۱۸۹,۶۳۰	۱۵۲,۰۳۶	(۲)	(۱,۳۸۶)	۸۲,۲۶۹	۸۰,۸۸۳	(۵۸)	(۱۶,۱۲۱)	۴۳,۹۳۷	۲۷,۸۱۶	جمع
												سایر :
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فریت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گرانول
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
(۲۹)	(۸۱,۱۰۵)	۳۵۷,۳۲۴	۲۷۶,۲۱۹	(۳)	(۳,۹۸۷)	۱۴۷,۶۳۴	۱۴۳,۶۴۷	(۶۸)	(۴۷,۱۶۷)	۱۱۶,۱۹۹	۶۹,۰۳۲	جمع کل

۲۰-۵-۱- زیان ناخالص به فروش به میزان ۳ درصد است که عمدتاً ناشی از عدم تناسب نرخ فروش محصولات در مقایسه با هزینه های تولید می باشد .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۵/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳,۲۷۱	۵۴,۳۱۷	-	۲۱-۱	مواد مستقیم مصرفی
۹۰,۸۸۳	۴۵,۶۹۰	-	۲۱-۳	دستمزد مستقیم
-	-	-		سربار ساخت:
۱۷۶,۸۶۷	۸۱,۹۸۵	-	۲۱-۳	دستمزد غیر مستقیم
۲۴,۱۴۹	۱۵,۸۹۴	-		آب ، برق ، گاز و تلفن
۹,۸۶۴	۶,۴۴۵	-		مواد غیر مستقیم
۱۵,۶۲۲	۸,۵۹۸	-		تعمیر و نگهداری
۲۲,۲۰۶	۱۱,۳۵۱	-		استهلاک
۲۲,۳۰۶	۱۲,۲۵۸	-		سایر
۴۳۵,۱۶۸	۲۳۶,۵۳۸	-		
(۱۶۷,۰۹۶)	(۶۶,۹۶۷)	-		هزینه های جذب نشده
۲۶۸,۰۷۲	۱۶۹,۵۷۱	-		جمع هزینه های ساخت
۶,۷۰۶	(۴۲۶)	-		کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۷۴۳	(۲,۹۷۸)	-		(افزایش) کاهش موجودی فریت و گرانول
۲۷۵,۵۲۱	۱۶۶,۱۶۷	-		بهای تمام شده ساخت
۸۳,۰۱۰	(۱۸,۵۳۳)	۱۱۶,۱۹۹		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۱,۲۰۷)	-	-		سایر (بازاریابی ، مصارف داخلی ، کسری / اضافی انبار گردانی)
۳۵۷,۳۲۴	۱۴۷,۶۳۴	۱۱۶,۱۹۹		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۱-۱- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر قابل تفکیک است :

سال ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به				واحد	
	مقدار	۱۳۹۴/۶/۳۱	مقدار	۱۳۹۵/۶/۳۱		
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	
۱۵,۷۴۹	۴۷,۶۶۷	۱۰,۴۵۸	۲۹,۶۸۹	-	-	تن خاکها
۷,۷۴۵	۱۴۹	۶,۲۴۳	۱۲۱	-	-	تن سیلیکات زیرکونیوم
۵,۱۷۳	۷۷	۳,۹۴۵	۵۸	-	-	تن اکسید روی
۳,۳۱۷	۹۰	۳,۰۱۲	۸۲	-	-	تن اسید بوریک
۴,۲۱۳	۱۵	۲,۶۶۴	۱۱	-	-	تن رنگ
۱۲,۲۱۸	۱,۸۶۰	۸,۰۴۴	۱,۲۹۳	-	-	هزار عدد کارت
۲۴,۸۵۶		۱۹,۹۵۱		-	-	سایر
۷۳,۲۷۱		۵۴,۳۱۷		-		

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲-۲۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) در سه شیفت کاری نتایج زیر رانشان می دهد :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
واحد اندازه گیری ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول همگن شده (عملی)	تولید واقعی ۱۳۹۲/۶/۳۱	تولید واقعی ۱۳۹۴/۶/۳۱	تولید واقعی همگن شده ۱۳۹۴/۶/۳۱
□	□	□	□	□
مترمربع				

کاشی دیوار و کف

۳-۲۱- هزینه های دستمزد مستقیم و دستمزد غیر مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

دستمزد غیر مستقیم			دستمزد مستقیم			
دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۵/۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۷۴۹	۳۰,۱۲۳	-	۲۳,۸۴۲	۱۷,۴۶۸	-	حقوق و دستمزد
۱۹,۹۵۵	۱۰,۶۰۳	-	۹,۳۶۲	۵,۱۵۲	-	اضافه کاری
۱۷,۳۸۸	۱۳,۰۳۱	-	۹,۲۹۳	۸,۰۵۰	-	بیمه سهم کارفرما
۱۶,۵۴۶	-	-	۸,۶۱۴	-	-	بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۳۳,۷۶۳	۱۱,۶۶۵	-	۱۴,۲۲۶	۵,۶۷۲	-	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۴۵۴	-	-	۲,۷۸۲	-	-	مرخصی کارکنان
۵,۹۵۹	۳,۲۵۴	-	۳,۶۲۰	۲,۳۳۱	-	عیدی
۵,۳۱۹	-	-	۲,۹۹۹	-	-	رستوران
۸,۸۱۶	-	-	۴,۳۲۵	-	-	ایاب و ذهاب
۱۱۲	۴۳	-	-	-	-	حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۱۸,۸۰۶	۱۳,۲۶۶	-	۱۱,۸۲۰	۷,۰۱۷	-	سایر مزایا
۱۷۶,۸۶۷	۸۱,۹۸۵	-	۹۰,۸۸۳	۴۵,۶۹۰	-	

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد
۶,۷۹۹	۴,۰۵۸	۴,۰۴۴	اضافه کاری
۲,۶۲۶	۱,۲۳۰	۱,۱۹۶	بیمه سهم کارفرما
۳,۹۹۹	۱,۲۷۶	۱,۶۰۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۶۴۷	۱,۲۰۸	۱,۰۱۵	سایر مزایای کارکنان
۶,۶۵۸	۲,۰۵۷	۱,۰۸۸	هزینه حسابرسی
۲,۷۴۱	۸۰۰	۴۵۰	حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۹۹۶	۴۸۵	۳۳۵	استهلاک
۴۷۴	۲۴۲	۲۳۵	تبلیغات ، آگهی ، نمایشگاه و بازاریابی
۳,۵۹۵	۲۳۳	۳۴۴	حق مشاوره
۲,۰۳۹	۱۲۷	۱,۲۸۲	هزینه های صادرات
۱۲۹	۷۳	۲۲	حق بیمه حسابرسی تأمین اجتماعی
۵,۸۴۵	-	-	سهم دوایر اداری از تسهیم دوایر خدماتی
۸,۲۵۹	۴,۰۲۱	۱,۶۰۷	سایر
۵,۱۰۰	۱,۹۲۷	۲,۷۵۵	
۵۲,۹۰۷	۱۷,۷۳۷	۱۵,۹۸۰	

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش ضایعات
۲,۰۳۱	۷۴۸	(۲,۹۵۰)	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
(۱,۳۵۲)	(۱,۰۸۴)	(۱۸۳)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۶۷,۰۹۶)	(۶۶,۹۶۷)	-	هزینه کاهش ارزش موجودی مواد و کالا (استثنایی)
(۵۲,۱۳۵)	-	(۱۹,۸۰۸)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول (استثنایی)
-	-	(۳۴,۰۰۰)	هزینه های ناشی از عدم فعالیت کارکنان تولید
(۵,۲۴۴)	(۱,۳۶۷)	(۷۴,۰۳۷)	۲۳-۱
(۲۲۳,۷۹۶)	(۶۸,۶۷۰)	۲,۰۱۴	سایر
		(۱۲۸,۹۶۴)	

۲۳-۱- هزینه های ناشی از عدم فعالیت کارکنان تولید به شرح ذیل تفکیک می گردد :

مبلغ (میلیون ریال)	یادداشت	
۲۰,۰۲۹	۲۳-۱-۱	حقوق و دستمزد
۳,۶۳۹	۲۳-۱-۲	اضافه کاری
۱۷,۲۵۴	۲۳-۱-۳	بیمه سهم کارفرما
۱۷,۰۲۲	۲۳-۱-۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۵۴۹		سایر مزایای کارکنان
۴,۷۹۶	۲۳-۱-۵	استهلاک
۱,۷۴۸		سایر
۷۴,۰۳۷		

۲۳-۱-۱ مبلغ ۲۰,۰۲۹ میلیون ریال حقوق و دستمزد کارکنان ، شامل مبلغ ۹,۰۱۰۳ میلیون ریال حقوق و دستمزد پنجاه و نه نفر پرسنل تولید می باشد که به علت عدم فعالیت تولید در شرکت حضور ندارند .

۲۳-۱-۲ مبلغ ۳,۶۳۹ میلیون ریال عمدتاً ، شامل اضافه کاری پرسنل نگهداری و سایر دوایر خدماتی می باشد .

۲۳-۱-۳ مبلغ ۱۷,۲۵۴ میلیون ریال عمدتاً ، شامل ۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور پرسنل منفک شده از شرکت در شش ماهه اول سال ۱۳۹۵ می باشد .

۲۳-۱-۴ مبلغ ۱۷,۰۲۲ میلیون ریال ، عمدتاً شامل ۱۵ روز هزینه سنوات خدمت پرسنل قراردادی شکایتی می باشد .

۲۳-۱-۵ هزینه استهلاک ماشین آلات خط تولید به دلیل توقف خطوط بر مبنای ۳۰٪ محاسبه شده است .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲۴- هزینه های مالی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۵/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وام های دریافتی:			
بانک اقتصاد نوین	۴۸,۶۱۰	۲۷,۶۴۳	۲۸,۴۳۹
بانک ملی ایران	۱۳,۰۲۱	۷,۴۵۰	۷,۴۹۴
بانک صادرات	۱۱,۶۸۲	۵,۶۶۳	۲,۰۵۹
بانک ملت	۱,۹۸۱	۱,۵۰۷	۹۹۱
بانک سپه	۲,۲۴۱	۱,۲۳۷	۶۴
بانک توسعه صادرات	-	-	-
	۷۷,۵۳۵	۴۳,۵۰۰	۳۹,۰۴۷

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۰۲۳	۸۸,۰۲۳	۲۹,۳۳۵	۲۵-۱ سود سهام
۴۰,۲۸۲	۲۸,۹۲۴	-	سود حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۴,۲۶۲)	-	-	عوارض نوسازی و پسماند تا پایان سال ۱۳۹۳
۳,۲۳۵	۸۶۳	۱۳,۰۷۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۱۰۴)	-	-	تفاوت مالیات حقوق و تکلیفی سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳
(۲,۰۶۵)	-	-	عوارض تابلو تبلیغاتی تا پایان سال ۱۳۹۳
		(۱۴,۰۰۰)	جریمه مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷-۱۳۸۸-۱۳۹۰
		(۱,۵۹۱)	جریمه مالیات عملکرد سال ۹۳
۷۴	۶۴	-	سود تسعیر موجودی نقد
۳۳	۲۲	۳۵	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۰	۱۰	-	سود(زیان) ناشی از فروش دارایی های نامشهود
		۲۸۵	سایر
۱۲۲,۲۲۶	۱۱۷,۹۰۶	۲۷,۱۳۷	

۲۵-۱ مبلغ ۲۹,۳۳۵ میلیون ریال سود سهام شامل سود سهام سال ۱۳۹۴ شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا می باشد.

۲۶- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۴ - میلیون ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به				
	۱۳۹۴/۶/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۵/۶/۳۱ - میلیون ریال		
سود غیر عملیاتی	زیان عملیاتی	سود غیر عملیاتی	زیان عملیاتی	زیان غیر عملیاتی	زیان عملیاتی
۴۴,۶۹۱	(۳۵۷,۸۰۸)	۷۴,۴۰۶	(۹۰,۳۹۴)	(۱۱,۹۱۰)	(۱۹۲,۱۱۱)
-	-	-	-	-	-
۴۴,۶۹۱	(۳۵۷,۸۰۸)	۷۴,۴۰۶	(۹۰,۳۹۴)	(۱۱,۹۱۰)	(۱۹۲,۱۱۱)

سود (زیان) عملیات قبل از مالیات
 مالیات بر درآمد
 سود (زیان) خالص عملیات

میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۶۷ میلیون سهم می باشد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲۷- تعدیلات سنواتی

مبلغ بستانکار(بدهکار)	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۵,۰۰۰)	-	-	تعدیل ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۱,۴۶۱)	(۱,۴۶۰)	-	اصلاح مالیات پرداختنی عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳
-	-	-	اصلاح ذخیره کارانه افزایش تولید سال ۱۳۹۲
-	(۱,۶۱۲)	-	اصلاح مالیات حقوق و تکلیفی
(۸,۳۶۹)	-	-	اصلاح عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۱
(۲۴,۸۳۰)	(۳,۰۷۲)	-	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲۸- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	زیان عملیاتی
(۳۵۷,۸۰۸)	(۹۰,۳۹۴)	(۱۹۲,۱۱۱)	
۲۲,۶۷۹	۱۱,۵۹۳	۵,۲۱۳	استهلاک دارایی ثابت مشهود
(۳۵,۵۸۰)	۱۴,۵۸۴	(۶,۹۳۵)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷۱,۰۴۹	(۵,۲۴۴)	۱۲۷,۸۸۸	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا و دارایی های نگهداری شده برای فروش
۶۴۱	(۳۳۹)	(۵۲۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۹۱,۶۲۷	۴۸,۲۳۹	۶۷,۰۰۰	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۹,۶۴۹)	۲۰,۰۸۳	(۲۶,۴۵۰)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱۲,۶۵۵)	(۷,۹۵۵)	(۲,۴۶۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۲۹,۶۹۶)	(۹,۴۳۳)	(۲۸,۳۷۹)	

۲۹- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش سرمایه گذاری بلندمدت از محل سود سهام دریافتنی
۴۸,۶۰۳	-	-	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۳۰- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی احتمالی می باشد .

۳۰-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷,۴۸۵	۸۷,۴۸۵	تضمین وام شرکت ایران تایر
۱۴,۹۵۰	۱۴,۹۵۰	تضمین وام شرکت ایران پویا
۳,۷۹۴	۳,۷۹۴	تضمین وام شرکت معدنی دماوند
۲,۰۳۰	۲,۰۳۰	تضمین وام شرکت ستبر گرانول
۶۳۰	۶۳۰	تضمین وام شرکت توسعه خدمات منابع انسانی
<u>۱۰۸,۸۸۹</u>	<u>۱۰۸,۸۸۹</u>	

۳۰-۳- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

۳۰-۳-۱ در ارتباط با کارکنان رسمی شرکت که در سنوات آتی از طریق قانون مشاغل سخت و زیان آور بازنشسته خواهند شد ، شرکت مکلف به پرداخت ۴٪ حق بیمه و مستمری موضوع قانون مذکور به سازمان تأمین اجتماعی می باشد .

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده ، به وقوع نپیوسته است .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه	پرداخت وجه	خرید	فروش	دریافت امانی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت گسترش پایا صنعت سینا	عضو هیئت مدیره	۷	۱۶,۸۰۰	۲۹,۵۰۰			
شرکت های وابسته	شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا	هیئت مدیره مشترک	۷	29,500			-	۱۷۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت کاشی پارس	هیئت مدیره مشترک	۷				۱,۹۰۱	-
	جمع			-			۱,۹۰۱	۰
جمع کل				۴۶,۳۰۰			۱,۹۰۱	۱۷۰

۳۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است. ضمن اینکه فروش دستگاه اسکوارینگ (لبه گیر کاشی) به شرکت کاشی پارس طبق مصوبه هیات مدیره بر اساس کارشناسی انجام شده بدون برگزاری مزایده بوده است.

۳۲-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیر تجاری	موجودی مواد و کالا (امانی)	پرداختنی های تجاری (امانی)	پرداختنی های غیر تجاری	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت گسترش پایا صنعت سینا	-	-	-	(۱۷۲,۳۲۴)		(۱۴۲,۸۲۴)	-	(۱۵۵,۷۷۰)
شرکت های وابسته	شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا	۸۰,۸۹۸	۶۸۸	(۵۹۱)	-	۸۰,۹۵۵	-	۸۸,۶۲۷	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت کاشی پارس	۹۳۰	۱	-	-	۹۳۱	-	-	(۱۷)
	شرکت ایران تایر	۱۷۷	-	-	-	۱۷۷	-	۱۷۷	-
	شرکت بیمه سینا	۵	-	-	(۱,۷۰۶)	-	(۱,۷۰۱)	-	(۱,۷۸۰)
	شرکت سیلیس البرز	-	-	-	(۳)	-	(۳)	-	(۳)
	سازمان اموال و املاک استان البرز	-	-	-	(۲,۶۸۱)	-	(۲,۶۸۱)	-	(۲,۶۸۱)
	جمع	۱,۱۱۲	۱	-	(۴,۳۹۰)	۱,۱۰۸	(۴,۳۸۵)	۱۷۷	(۴,۴۸۱)
	جمع کل	۸۲,۰۱۰	۶۸۹	(۵۹۱)	(۱۷۶,۷۱۴)	۸۲,۰۶۳	(۱۴۷,۲۰۹)	۸۸,۸۰۴	(۱۶۰,۲۵۱)